

河南安彩高科股份有限公司

600207

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人蔡志端、主管会计工作负责人荣建军及会计机构负责人（会计主管人员）王珊珊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：截止本报告期末，公司尚未弥补完以前年度亏损，因此本报告期不进行利润分配。

六、 如公司半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	66

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
河南投资集团	指	河南投资集团有限公司
公司、本公司、安彩高科	指	河南安彩高科股份有限公司
安彩太阳能	指	河南安彩太阳能玻璃有限责任公司
安彩能源	指	河南安彩能源股份有限公司
安彩燃气	指	河南安彩燃气有限责任公司
安彩液晶	指	安彩液晶显示器件有限责任公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南安彩高科股份有限公司
公司的中文名称简称	安彩高科
公司的外文名称	HENAN ANCAI HI-TECH CO.,LTD
公司的外文名称缩写	ACHT
公司的法定代表人	蔡志端

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡志端（董事长代行董秘）	张伟
联系地址	河南省安阳市中州路南段	河南省安阳市中州路南段
电话	0372—3732533	0372—3732533
传真	0372—3938035	0372—3938035
电子信箱	achtzqb@acbc.com.cn	achtzqb@acbc.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省安阳市中州路南段
公司注册地址的邮政编码	455000
公司办公地址	河南省安阳市中州路南段
公司办公地址的邮政编码	455000
公司网址	http://www.acht.com.cn
电子信箱	achtzqb@acbc.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	河南省安阳市中州路南段

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	安彩高科	600207

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	939,865,163.81	773,128,317.28	21.57
归属于上市公司股东的净利润	-38,808,497.98	-82,537,964.93	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,908,364.84	-130,862,680.65	不适用
经营活动产生的现金流量净额	160,519,078.92	-38,078,034.22	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,003,552,055.47	1,041,306,122.64	-3.63
总资产	2,871,904,121.68	2,877,774,165.00	-0.20

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0562	-0.1714	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0562	-0.1714	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0578	-0.2717	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.7977	-51.4801	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.9053	-81.6210	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-76,666.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	740,363.50
债务重组损益	-122,676.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	924,963.42
少数股东权益影响额	-113,622.66
所得税影响额	-252,494.79
合计	1,099,866.86

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本报告期，公司持续推进了技术和管理创新、成本控制、营销能力建设、供产销全面对标等工作，各项工作取得一定成效。但受国内经济增速放缓和激烈市场竞争等因素影响，公司经营处于亏损状态。本报告期，公司实现营业收入 9.4 亿元，合并净利润-3881 万元。

报告期内，公司主要开展了以下工作：一是强化市场营销，提升销售能力。加大燃气布局，扩展终端销售渠道；针对光伏玻璃市场变化，开展差异化营销；完善浮法玻璃销售模式，增加 Low-E 产品销售。二是推动降本增效，拓展产品盈利空间。创新生产工艺，提升玻璃池炉生产效率；向内挖潜，进行料方优化和供料装置改造，降低原材料采购成本。三是开展产品创新，增强产品竞争力。增强光伏玻璃镀膜产品生产能力；成功开发浮法玻璃 15mm 超厚产品，增加 Low-E 镀膜膜系种类，丰富了产品品种。四是加强内部管理，提升工作效能。改革干部任用机制，进一步完善绩效考评体系，增强企业活力。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	939,865,163.81	773,128,317.28	21.57
营业成本	831,670,307.48	739,166,976.84	12.51
销售费用	37,231,787.14	24,245,835.37	53.56
管理费用	51,707,729.86	64,376,964.17	-19.68
财务费用	44,591,241.28	64,124,326.89	-30.46
经营活动产生的现金流量净额	160,519,078.92	-38,078,034.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-11,570,567.47	-118,115,747.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-36,362,432.60	481,543,472.19	不适用
研发支出	4,266,911.87	11,882,206.71	-64.09

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2013 年度进行了非公开发行股份工作，具体募集资金存放使用情况详见与本报告同日披露的 2014 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告。

(3) 经营计划进展说明

公司 2013 年报披露的发展战略及经营计划：加大在天然气领域的投资，布局零售终端，完善包括管网、液化工厂、加液站在内的天然气产业链；对于现有玻璃板块，通过技改、优化产品结构、开拓市场等方法减亏扭亏。

本报告期，公司发展战略及经营计划进展：在天然气领域，推动 LNG 零售站点布局，拓展终端销售；对玻璃板块业务积极开展工艺创新，不断优化产品结构，丰富产品品种，开拓市场销售。通过以上举措，玻璃业务板块较上年同期相比减亏幅度较大。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
天然气、管道运输	417,171,277.97	374,172,388.40	10.31	10.72	9.39	增加 1.09 个百分点
光伏玻璃	372,166,608.92	304,445,964.23	18.20	49.07	24.61	增加 16.06 个百分点
浮法玻璃	148,970,249.69	152,270,006.49	-2.22	3.25	0.63	增加 2.65 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	842,169,799.62	13.03
国外	96,138,336.96	274.34

(三) 核心竞争力分析

1、 技术创新能力

公司具有 20 多年电子玻璃制造经验和公司发展历程,拥有博士后科研工作站、国家级企业技术中心。在这 20 多年发展历程中,公司不断研究和探索技术创新工作。截止目前,公司在彩色显示器件玻璃、太阳能玻璃、高档建筑节能玻璃、电子信息显示超薄玻璃等产品等领域先后申报专利 358 余件,拥有核心技术优势。本报告期内,公司共申请 6 项专利,其中发明专利 1 项,获得专利授权 6 项。

2、 人才竞争优势

公司在 20 多年的电子玻璃生产制造历程中,经过技术的积累,人员的沉淀,培养了一批吃苦耐劳、奉献、敬业、技术水平较高的人才队伍,具有一定的人才竞争优势。

3、 资源、能源优势

公司控股子公司安彩能源经营西气东输豫北支线天然气管道运输业务,气源供给方为中石油,优质稳定的气源供应为公司持续稳定发展提供了保障。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
安阳市公共交通总公司	3,300,000.00	4 年	7.04	购买固定资产	否	否	否	否	非募集资金

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	992,500,000	17,688,501.88	642,494,494.84	350,005,505.16	日处理 50 万立方米天然气液化化工厂项目尚未使用募集资金 25409.55 万元(其中公司使用 22000 万元暂时用于补充流动资金); 剩余 9,581 万元暂未确定募投项目; 另有用于补充流动资金的 10 万元暂未使用。

详见与本报告同日披露的《安彩高科募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 1440 万平方米电子信息显示超薄玻璃基板项目	是	422,000,000		53,910,992.96							市场和技术发生了一定的变化,募投项目变更经董事会、股东大会审议通过,独立董事、监事会、保荐人发表了同意意见。
偿还银行贷款	否	200,000,000		200,000,000							
补充流动资金	否	370,500,000		370,400,000							
合计	/	992,500,000		624,310,992.96	/	/	/	/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		272,279,000.00									
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	
日处理 50 万立方米天然气液化化工厂项	年产 1440 万平方米电子信息显示超薄玻璃基板	326,189,992.96	17,688,501.88	72,094,494.84							

目	项目								
---	----	--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金变更项目情况详见公司 2013 年 10 月 11 日在《上海证券报》及上交所网站披露的临时公告相关内容。

3、 主要子公司、参股公司分析

(1) 河南安彩能源股份有限公司是本公司的控股子公司，经营范围为：天然气长输管线、城市管网、管道液化气、天然气加气站建设的投资与管理及配套设备、配件的制造、销售；天然气储运安全管理；能源技术服务及咨询，目前主要经营西气东输豫北支线管道运输业务。公司注册资本 8,000 万元，截止 2014 年 6 月 30 日总资产 31,193.90 万元、净资产 19,355.54 万元。本报告期实现销售收入 51,105.88 万元，营业利润 2,586.52 万元，净利润 2,184.70 万元。

(2) 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司是本公司的全资子公司，经营范围为：太阳能玻璃、节能玻璃及太阳能光伏产品的研发、生产和销售，目前主要经营超白浮法玻璃及其深加工项目。公司注册资本 24,000 万元，截止 2014 年 6 月 30 日总资产 80,595.40 万元、净资产 4,355.19 万元。本报告期实现销售收入 14,905.42 万元，营业利润-3,498.46 万元，净利润-3,485.53 万元。

(3) 安彩液晶显示器件有限责任公司是本公司的控股子公司，经营范围为：销售液晶基板玻璃及显示器件。公司注册资本 23,300 万元，截止 2014 年 6 月 30 日总资产 18,081.05 万元、净资产 18,075.62 万元，2014 年上半年净利润-3.80 万元。由于技术、资金问题，液晶玻璃基板项目目前仍没有实质性进展。

(4) 河南安彩燃气有限责任公司是本公司的全资子公司，经营范围为：能源技术服务、咨询服务。目前主要进行 LNG 零售站点的投资建设及运营管理。公司注册资本 3,000 万元，截止 2014 年 6 月 30 日总资产 2,943.71 万元、净资产 2,948.16 万元，2014 年上半年净利润-50.65 万元。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》、上交所《上市公司现金分红指引》等有关规定，为强化股东回报，规范上市公司现金分红，公司对《公司章程》中第一百五十五条有关利润分配政策的部分内容进行了修订，明确了公司现金分红条件及公司在符合分红条件时，将采取现金分红优先于股票股利的利润分配方式等相关内容。

在利润分配政策修订过程中，公司充分听取并考虑独立董事和中小股东的意见。利润分配政策经公司五届九次董事会、五届九次监事会、2013 年年度股东大会审议通过，修订利润分配政策的条件和程序合规、透明（具体利润分配政策内容详见公司于 2014 年 4 月 26 日、6 月 20 日在《上海证券报》及上交所网站披露的相关公告）。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未弥补完以前年度亏损，因此 2014 年上半年不进行利润分配。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司控股股东河南投资集团向公司提供委托贷款余额共计 2.5 亿元，公司将持有的安彩太阳能股权、安彩能源股权、一批贵金属及部分光伏资产抵、质押给河南投资集团；河南投资集团为公司在国家开发银行河南省分行的贷款提供了担保，公司将持有的安彩液晶股权质押给河南投资集团提供反担保。以上事项公司均履行了相关审批决策程序并披露。

除上述担保事项外，公司及控股子公司均不存在其他对外担保事项，不存在违背有关法律、法规规定的情形。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	控股股东	2013 年 5 月认购的 25,000 万股股份自发行完成之日起 36 个月内不进行转让。	2012 年 5 月，限售期至 2016 年 5 月 13 日	是	是		
	解决土地等产权瑕疵	控股股东	(详见本表下内容)	2012 年 5 月		是		

2011 年 6 月，河南投资集团与公司签订土地使用权租赁协议，双方约定公司可免费使用河南投资集团拥有的位于公司厂区内的 476 亩工业用地使用权，期限一年。2012 年 5 月，河南投资集团承诺在公司厂区内土地问题彻底解决之前，该工业用地继续供公司无偿使用，并积极帮助公司解决土地房产等产权瑕疵。2013 年底，河南投资集团通过产权交易所公开拍得公司厂区内剩余的 337 亩土地使用权及部分地上房产，目前河南投资集团正办理资产交接和后续过户手续。公司现继续无偿使用 476 亩工业用地，后续待 337 亩土地使用权及部分地上房产过户完成后，公司将积极与河南投资集团协商上述土地房产的妥善处置方案并履行相关程序。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司五届十次董事会、2013 年年度股东大会审议通过了续聘中勤万信为公司 2014 年度财务、内部控制审计会计师事务所。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南投资集团有限公司	250,000,000			250,000,000	非公开发行，锁定 36 个月	2016 年 5 月 13 日
合计	250,000,000			250,000,000	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						29,687
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南投资集团有限公司	国有法人	59.00	407,091,949	0	250,000,000	无
重庆国际信托有限公司—融信通系列单一信托 10 号	未知	2.67	18,416,638	0		未知
华润深国投信托有限公司—福麟 1 号信托计划	未知	1.75	12,051,627	1,305,698		未知
廖强	未知	1.38	9,501,238	0		未知
重庆国际信托有限公司—渝信通系列单一信托 2 号	未知	1.07	7,381,795	816,500		未知
重庆国际信托有限公司—渝信贰号信托	未知	0.64	4,430,000	-18,745		未知
凌山	未知	0.18	1,256,400	229,100		未知
牛辉	未知	0.16	1,078,900	646,000		未知
薛文翠	未知	0.15	1,050,058	0		未知
窦将谷	未知	0.15	1,042,102	100,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
河南投资集团有限公司	157,091,949		人民币普通股 157,091,949			
重庆国际信托有限公司—融信通系列单一信托 10 号	18,416,638		人民币普通股 18,416,638			
华润深国投信托有限公司—福麟 1 号信托计划	12,051,627		人民币普通股 12,051,627			

廖强	9,501,238	人民币普通股	9,501,238
重庆国际信托有限公司—渝信通系列单一信托 2 号	7,381,795	人民币普通股	7,381,795
重庆国际信托有限公司—渝信贰号信托	4,430,000	人民币普通股	4,430,000
凌山	1,256,400	人民币普通股	1,256,400
牛辉	1,078,900	人民币普通股	1,078,900
薛文翠	1,050,058	人民币普通股	1,050,058
窦将谷	1,042,102	人民币普通股	1,042,102
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	河南投资集团有限公司	250,000,000	2016年5月13日		锁定 36 个月

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
陈志刚	副总经理	70,618	70,618	0	

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
常山林	总经理	离任	工作原因
李 明	董事会秘书	离任	工作原因
蔡志端	董事长兼任总经理，代行董 事会秘书职责	聘任	董事会聘任总经理，董事 会秘书离任

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:河南安彩高科股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	310,827,884.04	196,114,312.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	138,526,703.57	253,200,990.10
应收账款	(三)	332,712,938.33	295,318,900.29
预付款项	(五)	305,203,851.69	262,040,335.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	21,399,990.71	63,412,523.05
买入返售金融资产			
存货	(六)	202,321,995.68	182,433,119.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,310,993,364.02	1,252,520,181.75
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		3,300,000.00	
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	1,520,739,375.19	1,596,862,203.36
在建工程	(八)	28,124,987.44	21,175,919.38
工程物资	(九)	2,853,791.21	1,032,957.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	2,695,293.93	2,974,769.64
开发支出			
商誉	(十一)	3,049,324.18	3,049,324.18
长期待摊费用	(十二)	27,060.00	37,884.00
递延所得税资产	(十三)	120,925.71	120,925.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,560,910,757.66	1,625,253,983.74

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

资产总计		2,871,904,121.68	2,877,774,165.49
流动负债:			
短期借款	(十五)	777,800,000.00	498,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	222,491,505.53	227,737,657.85
预收款项	(十七)	36,307,587.63	40,381,201.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	6,226,186.72	10,157,316.51
应交税费	(十九)	-61,914,514.63	-65,185,181.93
应付利息	(二十)	2,350,373.64	2,811,954.44
应付股利			
其他应付款	(二十一)	48,235,963.25	18,478,511.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	150,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债	(二十三)	1,348,972.00	1,370,122.00
流动负债合计		1,182,846,074.14	863,751,581.37
非流动负债:			
长期借款	(二十四)	525,000,000.00	815,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十五)	74,442,490.67	74,996,304.17
非流动负债合计		599,442,490.67	889,996,304.17
负债合计		1,782,288,564.81	1,753,747,885.54
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十六)	690,000,000.00	690,000,000.00
资本公积	(二十八)	1,958,786,829.30	1,958,786,829.30
减:库存股			
专项储备	(二十七)	3,726,036.48	2,671,605.67
盈余公积	(二十九)	388,088,125.96	388,088,125.96
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-2,037,048,936.27	-1,998,240,438.29
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,003,552,055.47	1,041,306,122.64
少数股东权益		86,063,501.40	82,720,157.31
所有者权益合计		1,089,615,556.87	1,124,026,279.95
负债和所有者权益总计		2,871,904,121.68	2,877,774,165.49

法定代表人: 蔡志端

主管会计工作负责人: 荣建军

会计机构负责人: 王珊珊

母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:河南安彩高科股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		196,559,057.48	160,393,249.54
交易性金融资产			
应收票据		63,410,391.88	163,007,522.10
应收账款	(一)	274,678,786.65	235,256,903.98
预付款项		277,212,930.45	236,805,485.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	329,411,483.46	336,539,289.22
存货		122,080,467.09	117,907,358.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,263,353,117.01	1,249,909,809.69
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	508,452,408.68	508,452,408.68
投资性房地产			
固定资产		821,737,340.20	859,705,701.88
在建工程		13,280,957.59	8,390,596.33
工程物资		2,404,683.78	850,854.70
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,584,266.11	1,727,407.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,347,459,656.36	1,379,126,968.89
资产总计		2,610,812,773.37	2,629,036,778.58

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

流动负债：			
短期借款		727,800,000.00	448,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		202,371,020.80	235,039,202.37
预收款项		12,558,484.01	15,390,983.88
应付职工薪酬		6,129,098.28	10,068,299.37
应交税费		9,654,185.01	4,852,429.86
应付利息		1,577,109.75	1,789,641.94
应付股利			
其他应付款		190,997,507.15	202,894,463.38
一年内到期的非流动 负债		70,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		845,132.00	845,132.00
流动负债合计		1,221,932,537.00	968,880,152.80
非流动负债：			
长期借款		180,000,000.00	430,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		62,437,119.00	62,859,685.00
非流动负债合计		242,437,119.00	492,859,685.00
负债合计		1,464,369,656.00	1,461,739,837.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		690,000,000.00	690,000,000.00
资本公积		1,985,350,631.11	1,985,350,631.11
减：库存股			
专项储备		2,814,638.91	1,757,838.22
盈余公积		387,548,075.51	387,548,075.51
一般风险准备			
未分配利润		-1,919,270,228.16	-1,897,359,604.06
所有者权益（或股东权益） 合计		1,146,443,117.37	1,167,296,940.78
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,610,812,773.37	2,629,036,778.58

法定代表人：蔡志端

主管会计工作负责人：荣建军

会计机构负责人：王珊珊

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		939,865,163.81	773,128,317.28
其中：营业收入	(三十一)	939,865,163.81	773,128,317.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		971,766,374.52	899,807,857.10
其中：营业成本	(三十一)	831,670,307.48	739,166,976.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十二)	3,019,757.01	3,396,620.72
销售费用	(三十三)	37,231,787.14	24,245,835.37
管理费用	(三十四)	51,707,729.86	64,376,964.17
财务费用	(三十五)	44,591,241.28	64,124,326.89
资产减值损失	(三十七)	3,545,551.75	4,497,133.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十六)		2,520,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-31,901,210.71	-124,159,539.82
加：营业外收入	(三十八)	1,918,847.81	48,393,101.99
减：营业外支出	(三十九)	452,863.50	66,811.21
其中：非流动资产处置损失	(三十九)	76,666.60	33,420.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-30,435,226.40	-75,833,249.04
减：所得税费用	(四十)	5,028,127.37	3,991,476.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,463,353.77	-79,824,725.25
归属于母公司所有者的净利润		-38,808,497.98	-82,537,964.93
少数股东损益		3,345,144.21	2,713,239.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十一)	-0.0562	-0.1714
（二）稀释每股收益	(四十一)	-0.0562	-0.1714
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-35,463,353.77	-79,824,725.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,808,497.98	-82,537,964.93
归属于少数股东的综合收益总额		3,345,144.21	2,713,239.68

法定代表人：蔡志端 主管会计工作负责人：荣建军 会计机构负责人：王珊珊

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	510,572,105.63	371,271,888.10
减：营业成本	(四)	433,989,744.37	358,236,508.41
营业税金及附加		2,050,259.45	2,028,216.26
销售费用		30,992,809.56	21,752,621.90
管理费用		35,136,581.22	46,018,831.53
财务费用		27,980,394.67	46,259,875.99
资产减值损失		2,659,615.96	3,477,641.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,237,299.60	-106,501,807.11
加：营业外收入		779,539.00	48,356,104.75
减：营业外支出		452,863.50	66,511.21
其中：非流动资产处置损失		76,666.60	33,420.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-21,910,624.10	-58,212,213.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,910,624.10	-58,212,213.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：蔡志端 主管会计工作负责人：荣建军 会计机构负责人：王珊珊

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		893,804,252.02	489,603,660.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			65,590.80
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	56,495,933.03	52,517,732.66
经营活动现金流入小计		950,300,185.05	542,186,983.62
购买商品、接受劳务支付的现金		641,338,007.08	459,332,427.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,986,235.94	68,565,163.82
支付的各项税费		40,040,570.06	38,062,222.38
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	20,416,293.05	14,305,203.97
经营活动现金流出小计		789,781,106.13	580,265,017.84
经营活动产生的现金流量净额		160,519,078.92	-38,078,034.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,400,484.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)	170,000.00	104,200.00
投资活动现金流入小计		170,000.00	1,504,684.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,073,115.35	119,620,431.07
投资支付的现金		3,667,452.12	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,740,567.47	119,620,431.07
投资活动产生的现金流量净额		-11,570,567.47	-118,115,747.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			994,100,000.00
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		807,800,000.00	1,099,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		807,800,000.00	2,093,100,000.00
偿还债务支付的现金		798,182,600.00	1,545,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,979,832.60	65,706,527.81
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			850,000.00
筹资活动现金流出小计		844,162,432.60	1,611,556,527.81
筹资活动产生的现金流量净额		-36,362,432.60	481,543,472.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,527,492.26	-220,926.48
五、现金及现金等价物净增加额		115,113,571.11	325,128,764.42
加:期初现金及现金等价物余额		186,714,312.93	80,222,627.86
六、期末现金及现金等价物余额		301,827,884.04	405,351,392.28

法定代表人:蔡志端

主管会计工作负责人:荣建军

会计机构负责人:王珊珊

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,439,272.98	159,322,811.64
收到的税费返还			65,590.80
收到其他与经营活动有关的现金		50,630,974.45	115,923,306.30
经营活动现金流入小计		413,070,247.43	275,311,708.74
购买商品、接受劳务支付的现金		170,329,519.70	226,084,207.02
支付给职工以及为职工支付的现金		82,949,106.30	64,274,886.18
支付的各项税费		17,117,758.73	22,748,372.40
支付其他与经营活动有关的现金		126,421,386.63	75,774,716.10
经营活动现金流出小计		396,817,771.36	388,882,181.70
经营活动产生的现金流量净额		16,252,476.07	-113,570,472.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,400,484.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,400,484.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,438,611.96	107,952,474.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,438,611.96	107,952,474.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,438,611.96	-106,551,990.11
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			994,100,000.00
取得借款收到的现金		807,800,000.00	1,099,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		807,800,000.00	2,093,100,000.00
偿还债务支付的现金		758,182,600.00	1,515,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,403,624.29	47,575,083.35
支付其他与筹资活动有关的现金			850,000.00
筹资活动现金流出小计		787,586,224.29	1,563,425,083.35
筹资活动产生的现金流量净额		20,213,775.71	529,674,916.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,538,168.12	-220,926.48
五、现金及现金等价物净增加额		36,565,807.94	309,331,527.10
加: 期初现金及现金等价物余额		155,793,249.54	42,851,954.88
六、期末现金及现金等价物余额		192,359,057.48	352,183,481.98

法定代表人: 蔡志端

主管会计工作负责人: 荣建军

会计机构负责人: 王珊珊

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	690,000,000.00	1,958,786,829.30		2,671,605.67	388,088,125.96		-1,998,240,438.29		82,720,157.31	1,124,026,279.95
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	690,000,000.00	1,958,786,829.30		2,671,605.67	388,088,125.96		-1,998,240,438.29		82,720,157.31	1,124,026,279.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,054,430.81			-38,808,497.98		3,343,344.09	-34,410,723.08
(一)净利润							-38,808,497.98		3,345,144.21	-35,463,353.77
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-38,808,497.98		3,345,144.21	-35,463,353.77
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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.其他										
(六)专项储备				1,054,430.81					-1,800.12	1,052,630.69
1.本期提取				1,212,831.42					-1,800.12	1,211,031.30
2.本期使用				158,400.61						158,400.61
(七)其他										
四、本期期末余额	690,000,000.00	1,958,786,829.30		3,726,036.48	388,088,125.96		-2,037,048,936.27		86,063,501.40	1,089,615,556.87

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	440,000,000.00	1,216,286,829.30			388,088,125.96		-2,008,192,909.18		74,563,531.36	110,745,577.44
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	440,000,000.00	1,216,286,829.30			388,088,125.96		-2,008,192,909.18		74,563,531.36	110,745,577.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	250,000,000.00	742,500,000.00					-82,537,964.93		6,775,425.19	916,737,460.26
(一)净利润							-82,537,964.93		2,713,239.68	-79,824,725.25
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-82,537,964.93		2,713,239.68	-79,824,725.25
(三)所有者投入和减少资本	250,000,000.00	742,500,000.00								992,500,000.00
1.所有者投入资本	250,000,000.00	742,500,000.00								992,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他									4,062,185.51	4,062,185.51
四、本期期末余额	690,000,000.00	1,958,786,829.30			388,088,125.96		-2,090,730,874.11		81,338,956.55	1,027,483,037.70

法定代表人:蔡志端

主管会计工作负责人:荣建军

会计机构负责人:王珊珊

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	690,000,000.00	1,985,350,631.11		1,757,838.22	387,548,075.51		-1,897,359,604.06	1,167,296,940.78
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	690,000,000.00	1,985,350,631.11		1,757,838.22	387,548,075.51		-1,897,359,604.06	1,167,296,940.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,056,800.69			-21,910,624.10	-20,853,823.41
(一)净利润							-21,910,624.10	-21,910,624.10
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-21,910,624.10	-21,910,624.10
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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.其他								
(六)专项储备				1,056,800.69				1,056,800.69
1.本期提取				1,212,831.42				1,212,831.42
2.本期使用				156,030.73				156,030.73
(七)其他								
四、本期期末余额	690,000,000.00	1,985,350,631.11		2,814,638.91	387,548,075.51		-1,919,270,228.16	1,146,443,117.37

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	440,000,000.00	1,242,850,631.11			387,548,075.51		-1,956,549,970.61	113,848,736.01
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	440,000,000.00	1,242,850,631.11			387,548,075.51		-1,956,549,970.61	113,848,736.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	250,000,000.00	742,500,000.00					-58,212,213.57	934,287,786.43
(一)净利润							-58,212,213.57	-58,212,213.57
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-58,212,213.57	-58,212,213.57
(三)所有者投入和减少资本	250,000,000.00	742,500,000.00						992,500,000.00
1.所有者投入资本	250,000,000.00	742,500,000.00						992,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	690,000,000.00	1,985,350,631.11			387,548,075.51		-2,014,762,184.18	1,048,136,522.44

法定代表人:蔡志端

主管会计工作负责人:荣建军

会计机构负责人:王珊珊

二、 公司基本情况

河南安彩高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经河南省人民政府豫股批字（1998）36 号文批准，由河南安阳彩色显像管玻壳有限公司（以下简称“安玻公司”）、安阳市利浦筒仓工程有限公司、河南省安阳荧迪化工有限责任公司、安阳市文峰研磨材料厂、河南安阳彩色显像管玻壳有限公司实业开发公司五家共同发起，于 1998 年 9 月 21 日成立的股份有限公司，总股本为 26,000 万股，其中：河南安阳彩色显像管玻壳有限公司持有 25,916 万股，其他四家发起人分别持有 21 万股；1999 年 6 月公司经中国证监会批准，通过上海证券交易所发行社会公众股 18,000 万股，总股本扩大为 44,000 万股；2007 年通过拍卖、司法裁定等方式，河南省建设投资总公司（以下简称“河南省建投”）、河南省经济技术开发公司、百瑞信托有限责任公司、河南鸿宝集团有限公司分别从河南安阳彩色显像管玻壳有限公司取得公司有限售条件的流通股 100,181,817 股、71,926,596 股、15,000,000 股、11,000,000 股，分别占总股本的 22.77%、16.35%、3.41%、2.5%。股份过户手续完成后，河南安阳彩色显像管玻壳有限公司不再持有公司的股份。经河南省人民政府、河南省发展和改革委员会批准，2007 年 11 月 21 日河南省建投与河南省经济技术开发公司签署《合并协议》，河南省建投吸收合并河南省经济技术开发公司，成立河南投资集团有限公司（以下简称“河南投资集团”）。2013 年 5 月本公司中国证监会批准，通过上海证券交易所定向增发 25,000 万股，总股本扩大为 69,000 万股。截至 2014 年 6 月 30 日，河南投资集团有限公司持有安彩高科 407,091,949.00 股，占总股本的 59%。

本公司股票代码：600207

注册登记号：410000100021493

注册资本：人民币 69,000 万元

注册地址：河南省安阳市中州路南段

法定代表人：蔡志端

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

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币：

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

（五） 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的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。达到企业合并前长期股权投资采用成本法核算的，其账面余额一般无需调整；达到企业合并前长期股权投资采用权益法核算的，应进行调整，将其账面价值调整至取得投资时的初始投资成本，相应调整留存收益等。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2、从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金流量表的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（一般是指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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具：

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为

了近期内出售或回购；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

3、金融资产减值

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确

认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，

在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额 1,000.00 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
其他组合	合并范围内关联方及其他不计提坏账的应收款项，不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(十一) 存货：

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时

估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度：永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品：一次摊销法

(2) 包装物：一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

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

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

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	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程：

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用：

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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

据一般借款加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十七) 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(十九) 预计负债：

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 回购本公司股份：

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，回购股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(二十二) 收入：

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1、 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

3、 让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

(二十三) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期

损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十六) 持有待售资产：

1、持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让很可能在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

- 1、 会计政策变更 无
- 2、 会计估计变更 无

(二十八) 前期会计差错更正

- 1、 追溯重述法 无
- 2、 未来适用法 无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	11%、13%、17%
营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳增值税、营业税税额合计	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳增值税、营业税税额合计	3%
地方教育附加	实际缴纳增值税、营业税税额合计	2%

(二) 税收优惠及批文

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

批文：河南安阳高新技术产业园区国家税务局文件，安高国税函〔2013〕6号

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

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南安彩能源股份有限公司	控股子公司	河南安阳	燃气运输与销售	80,000,000.00	天然气长输管线、城市管网、管道液化气、天然气加气站建设与管理等	106,384,000.00		85.00	85.00	是	28,481,909.87		
安彩液晶显示器件有限责任公司	控股子公司	河南郑州		233,000,000.00	销售液晶基板玻璃及显示器件等	154,003,642.46		70.00	70.00	是	54,238,247.44		
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	全资子公司	河南安阳	太阳能、光伏玻璃的生产与销售	240,000,000.00	太阳能玻璃、节能玻璃及太阳能光伏产品的研发、生产和销售	240,000,000.00		100.00	100.00	是	0.00		
河南安彩燃气有限责任公司	全资子公司	河南安阳	能源技术研究服务、咨询服务	30,000,000.00	能源技术研究服务、咨询服务	30,000,000.00		100.00	100.00	是	0.00		

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安阳燃体有限公司	控股子公司的公司	河南安阳	天然气管线、天然气加气站建设的投资与管理	14,000,000.00	天然气管线、天然气加气站建设的投资与管理	9,360,000.00		66.86	66.86	是	4,187,657.35		

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	213,976.92	/	/	519,202.89
人民币	/	/	139,233.62	/	/	370,867.13
欧元	2,119.51	8.3946	18,464.01	4,464.54	8.4189	37,586.26
美元	722.00	6.1528	4,442.32	722.00	6.0969	4,401.96
日元	850,000.00	0.0608	51,692.75	1,600,000.00	0.057771	92,433.6
加拿大元	25.00	5.7688	144.22	2,430.00	5.7259	13,913.94
银行存款：	/	/	301,346,408.62	/	/	186,114,391.39
人民币	/	/	300,515,558.93	/	/	186,112,033.11
欧元	590.02	8.3946	4,952.98			
美元	134,229.96	6.1528	825,890.10	385.76	6.0969	2,351.94
英镑	0.63	10.4921	6.61	0.63	10.0556	6.34
其他货币资金：	/	/	9,267,498.50	/	/	9,480,718.65
人民币	/	/	9,266,791.79	/	/	9,480,021.90
美元	114.86	6.1528	706.71	114.28	6.0969	696.75
合计	/	/	310,827,884.04	/	/	196,114,312.93

截止 2014 年 6 月 30 日，公司存在银行保函质押金共 9,000,000 元。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	128,526,703.57	253,200,990.10
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合计	138,526,703.57	253,200,990.10

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
国家开发银行股份有限公司河北省分行	2014 年 4 月 3 日	2014 年 10 月 2 日	8,000,000.00	
交行泰州支行	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	3,000,000.00	
交行海宁支行	2014 年 7 月 8 日	2015 年 1 月 8 日	2,000,000.00	
中国光大银行南京分行本部	2014 年 7 月 18 日	2015 年 1 月 18 日	2,000,000.00	
中国光大银行扬州分行	2014 年 4 月 15 日	2014 年 10 月 15 日	2,000,000.00	
合计	/	/	17,000,000.00	/

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	352,032,298.23	100	19,319,359.90	5.49	311,712,314.34	99.998	16,393,414.05	5.26
组合小计	352,032,298.23	100	19,319,359.90	5.49	311,712,314.34	99.998	16,393,414.05	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					7,189.51	0.002	7,189.51	100
合计	352,032,298.23	/	19,319,359.90	/	311,719,503.85	/	16,400,603.56	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	323,996,503.13	92.03	16,409,512.95	295,694,561.79	94.86	14,784,728.09
1至2年	27,163,918.55	7.72	2,716,391.86	15,952,272.53	5.12	1,595,227.26
2至3年	799,209.45	0.23	159,841.89	63,666.47	0.02	12,733.28
3年以上	72,667.10	0.02	33,613.20	1,813.55	0.00	725.42
合计	352,032,298.23	100.00	19,319,359.90	311,712,314.34	100	16,393,414.05

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
前五名客户合计	非关联方客户	150,271,347.33		42.69
合计	/	150,271,347.33	/	42.69

(四) 其他应收款：

- 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	10,973,942.22	28.06	10,973,942.22	100	10,973,942.22	13.54	10,973,942.22	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	7,344,427.55	18.79	1,428,495.54	19.45	4,924,433.00	6.08	1,344,801.15	27.31
其他组合	14,984,058.70	38.33			59,332,891.20	73.23		
组合小计	22,328,486.25	57.11	1,428,495.54	6.40	64,257,324.20	79.31	1,344,801.15	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,794,305.61	14.82	5,294,305.61	91.37	5,794,305.61	7.15	5,294,305.61	91.37
合计	39,096,734.08	/	17,696,743.37	/	81,025,572.03	/	17,613,048.98	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
---------	------	------	---------	----

河南安飞电子玻璃有限公司	10,973,942.22	10,973,942.22	100	对方单位已破产
合计	10,973,942.22	10,973,942.22	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	4,857,733.57	66.14	230,531.80	2,492,398.91	50.61	124,619.94
1 至 2 年	746,895.35	10.17	74,689.53	501,158.49	10.18	50,115.85
2 至 3 年	720,774.05	9.82	144,154.80	852,080.20	17.30	170,416.04
3 至 4 年	53,111.62	0.72	21,244.65	37,294.00	0.76	14,917.60
4 至 5 年	26,794.00	0.36	18,755.80	189,232.27	3.84	132,462.59
5 年以上	939,118.96	12.79	939,118.96	852,269.13	17.31	852,269.13
合计	7,344,427.55	100.00	1,428,495.54	4,924,433.00	100.00	1,344,801.15

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四户往来单位	5,794,192.61	5,294,192.61	91.37	
合计	5,794,192.61	5,294,192.61	/	/

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	非关联方	10,973,942.22	2-5 年	28.07
单位二	非关联方	2,593,113.10	4-5 年	6.63
单位三	非关联方	1,601,079.51	2-4 年	4.10
单位四	非关联方	1,532,917.74	2-4 年	3.92
单位五	非关联方	1,300,000.00	5 年以上	3.33
合计	/	18,001,052.57	/	46.05

(五) 预付款项：

- 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	169,235,447.00	55.45	176,201,518.78	67.24
1 至 2 年	98,119,489.93	32.15	76,012,529.87	29.01
2 至 3 年	29,342,124.63	9.61	1,762,849.44	0.67
3 年以上	8,506,790.13	2.79	8,063,437.43	3.08
合计	305,203,851.69	100.00	262,040,335.52	100.00

- 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位一		142,107,975.08	1-3 年	土地款
单位二		62,000,000.00	2-3 年	土地款
单位三		13,769,536.38	3 年以上	货款
单位四		9,495,000.00	1-2 年	货款
单位五		5,784,983.10	1 年以内	货款
合计	/	233,157,494.56	/	/

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,754,039.30	7,065,038.42	101,689,000.88	118,162,542.13	7,065,038.42	111,097,503.71
库存商品	89,887,707.93	4,073,525.26	85,814,182.67	60,173,800.51	4,077,248.13	56,096,552.38
自制半成品	4,969,289.82		4,969,289.82	4,346,642.93		4,346,642.93
委托加工物资	18,570,834.49	8,721,312.18	9,849,522.31	19,613,733.02	8,721,312.18	10,892,420.84
合计	222,181,871.54	19,859,875.86	202,321,995.68	202,296,718.59	19,863,598.73	182,433,119.86

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,065,038.42				7,065,038.42
库存商品	4,077,248.13			3,722.87	4,073,525.26
委托加工物资	8,721,312.18				8,721,312.18
合计	19,863,598.73			3,722.87	19,859,875.86

(七) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,595,417,708.13	5,095,368.73	1,525,512.35	2,598,987,564.51
其中: 房屋及建筑物	475,211,491.01			475,211,491.01
机器设备	1,878,038,675.14	2,576,912.69	233,087.00	1,880,382,500.83
运输工具	33,767,741.08	1,142,799.30	639,178.43	34,271,361.95
电子设备	39,647,189.65	808,545.45		40,455,735.10
管线设备	125,098,688.39		653,246.92	124,445,441.47
其他设备	28,112,045.78	567,111.29		28,679,157.07
固定资产装修	15,541,877.08			15,541,877.08
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	884,070,577.09		81,130,504.66	963,774,185.45
其中: 房屋及建筑物	123,619,560.24		8,534,078.19	132,153,638.43

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

机器设备	596,576,017.00		64,879,612.22	210,508.84	661,245,120.38
运输工具	22,913,533.13		1,385,254.49		24,298,787.62
电子设备	31,519,536.73		983,565.83	595,802.89	31,907,299.67
管线设备	78,508,746.03		3,971,638.26		82,480,384.29
其他设备	17,532,067.70		1,338,578.53	620,584.57	18,250,061.66
固定资产装修	13,401,116.26		37,777.14		13,438,893.40
三、固定资产账面净值合计	1,711,347,131.04	/	/	/	1,635,213,379.06
其中：房屋及建筑物	351,591,930.77	/	/	/	343,057,852.58
机器设备	1,281,462,658.14	/	/	/	1,219,137,380.45
运输工具	10,854,207.95	/	/	/	9,972,574.33
电子设备	8,127,652.92	/	/	/	8,548,435.43
管线设备	46,589,942.36	/	/	/	41,965,057.18
其他设备	10,579,978.08	/	/	/	10,429,095.41
固定资产装修	2,140,760.82	/	/	/	2,102,983.68
四、减值准备合计	114,484,927.68	/	/	/	114,474,003.87
其中：房屋及建筑物	68,191,606.30	/	/	/	68,191,606.30
机器设备	45,445,673.24	/	/	/	45,434,749.43
运输工具	126,541.96	/	/	/	126,541.96
电子设备	225,049.98	/	/	/	225,049.98
管线设备		/	/	/	
其他设备	496,056.20	/	/	/	496,056.20
固定资产装修		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,596,862,203.36	/	/	/	1,520,739,375.19
其中：房屋及建筑物	283,400,324.47	/	/	/	274,866,246.28
机器设备	1,236,016,984.90	/	/	/	1,173,702,631.020
运输工具	10,727,665.99	/	/	/	10,485,210.80
电子设备	7,902,602.94	/	/	/	7,684,207.02
管线设备	46,589,942.36	/	/	/	42,618,304.10
其他设备	10,083,921.88	/	/	/	9,279,792.29
固定资产装修	2,140,760.82	/	/	/	2,102,983.68

本期折旧额：81,130,504.66 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	受土地遗留问题影响，公司部分房屋建筑物未办妥产权证书，目前正积极与相关部门协调沟通，预计 2014 年内办理相关房屋建筑物产权证书。	

(八) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	30,119,766.39	1,994,778.95	28,124,987.44	23,170,698.33	1,994,778.95	21,175,919.38

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金来 源	期末数
CNG/LNG 联合加注 站	39,857,900.00	1,600,847.36			16.87	在建	自有 资金和 银行 贷款	1,600,847.36
武陟加 气母站 项目	11,000,000.00	10,619,141.90			97.00	在建	自有 资金	10,619,141.90
高端电 子玻 璃产 业园		7,728,652.26	4,230,861.52				自有 资金	11,959,513.78
液晶项目		1,994,778.95					自有 资金	1,994,778.95
技改和 其他 项目		1,227,277.86	3,797,735.52	1,079,528.98			自有 资金	3,945,484.40
合计	50,857,900.00	23,170,698.33	8,028,597.04	1,079,528.98	/	/	/	30,119,766.39

3、 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
液晶项目	1,994,778.95	1,994,778.95	停建多年
合计	1,994,778.95	1,994,778.95	/

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
光伏太阳能玻璃及低辐射镀膜玻璃深加工生产线	已完工	
武陟加气母站项目	在建	
CNG/LNG 联合加注站	在建	

(九) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	1,032,957.47	7,818,393.69	5,997,559.95	2,853,791.21
合计	1,032,957.47	7,818,393.69	5,997,559.95	2,853,791.21

(十) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,674,722.54	82,905.99		5,757,628.53
土地使用权	3,249,521.69			3,249,521.69
ERP 信息系统	2,425,200.85	82,905.99		2,508,106.84
二、累计摊销合计	2,699,952.90	362,381.70		3,062,334.60
土地使用权	2,002,159.35	136,334.52		2,138,493.87
ERP 信息系统	697,793.55	226,047.18		923,840.73
三、无形资产账面净值合计	2,974,769.64	-279,475.71		2,695,293.93
土地使用权	1,247,362.34	-136,334.52		1,111,027.82
ERP 信息系统	1,727,407.30	-143,141.19		1,584,266.11
四、减值准备合计				
土地使用权				

ERP 信息系统				
五、无形资产账面价值合计	2,974,769.64	-279,475.71		2,695,293.93
土地使用权	1,247,362.34	-136,334.52		1,111,027.82
ERP 信息系统	1,727,407.30	-143,141.19		1,584,266.11

本期摊销额：362,381.70 元。

(十一) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
安阳鼎燃气体有限公司	3,049,324.18			3,049,324.18	
合计	3,049,324.18			3,049,324.18	

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

(十二) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
长期待摊费用	37,884.00		10,824.00		27,060.00
合计	37,884.00		10,824.00		27,060.00

长期待摊费用为控股子公司安阳鼎燃气体有限公司待摊的土地租赁费。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	120,925.71	120,925.71
小计	120,925.71	120,925.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	55,662,484.83	54,808,308.47
合计	55,662,484.83	54,808,308.47

(十四) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	54,573,631.30	3,545,551.75		146,381.37	57,972,801.68
二、存货跌价准备	19,863,598.73			3,722.87	19,859,875.86
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	28,800,000.00				28,800,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	114,484,927.68			10,923.81	114,474,003.87

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备	1,994,778.95			1,994,778.95
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	219,716,936.66	3,545,551.75		161,028.05 223,101,460.36

(十五) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	4,800,000.00	24,000,000.00
保证借款	73,000,000.00	74,000,000.00
信用借款	700,000,000.00	400,000,000.00
合计	777,800,000.00	498,000,000.00

(十六) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	102,403,888.92	143,157,207.86
1-2 年	42,696,205.84	48,352,967.86
2-3 年	40,724,706.42	13,496,325.92
3 年以上	36,666,704.35	22,731,156.21
合计	222,491,505.53	227,737,657.85

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
濮阳龙丰纸业有限公司	11,520.00	
合计	11,520.00	

(十七) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,730,772.72	39,530,373.51
1-2 年	832,577.09	825,095.02
2-3 年	725,042.34	25,732.48
3 年以上	19,195.48	
合计	36,307,587.63	40,381,201.01

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十八) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,320,007.00	66,809,517.06	68,857,284.06	1,272,240.00
二、职工福利费		176,220.00	176,220.00	
三、社会保险费	5,383,137.62	12,992,631.15	13,927,139.14	4,448,629.63
医疗保险费	601,804.26	3,117,865.05	3,680,668.30	39,001.01
基本养老保险费	4,659,037.14	8,657,389.00	8,910,116.06	4,406,310.08
失业保险费	122,296.22	809,730.39	926,654.04	5,372.57
工伤保险费		407,646.71	409,700.74	-2,054.03
四、住房公积金	699,517.78	4,279,126.20	4,947,005.00	31,638.98
五、辞退福利		265,981.00	265,981.00	
六、其他				
工会经费和教育费附加	754,654.11	681,542.40	962,518.40	473,678.11
合计	10,157,316.51	85,205,017.81	89,136,147.60	6,226,186.72

(十九) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-71,226,527.07	-79,543,141.36
营业税	806,965.12	821,965.12
企业所得税	270,283.65	9,152,907.42
个人所得税	40,686.32	123,801.32
城市维护建设税	446,933.74	380,224.49
教育费附加	191,521.59	162,931.91
地方教育费附加	69,798.83	50,739.06
房产税	955,084.03	905,136.92
土地使用税	3,026,910.85	1,190,002.50
代扣代缴营业税	1,235,426.95	1,565,086.89
其他税费	2,933.00	5,163.80
出口退税不得免征和抵扣额	2,265,468.36	
合计	-61,914,514.63	-65,185,181.93

(二十) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息	1,226,208.30	1,866,761.11
短期借款应付利息	1,124,165.34	945,193.33
合计	2,350,373.64	2,811,954.44

(二十一) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	37,070,509.88	16,596,832.02
1-2 年	8,700,678.77	151,559.64

2-3 年	1,088,966.07	1,205,055.58
3 年以上	1,375,808.53	525,064.25
合计	48,235,963.25	18,478,511.49

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十二) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	150,000,000.00	130,000,000.00
合计	150,000,000.00	130,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	150,000,000.00	130,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行河南省分行	2009 年 11 月 5 日	2014 年 12 月 16 日	人民币	6.12	20,000,000.00	20,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2011 年 5 月 3 日	2014 年 9 月 19 日	人民币	6.55	20,000,000.00	20,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2011 年 5 月 3 日	2014 年 12 月 19 日	人民币	6.55	20,000,000.00	20,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2011 年 5 月 3 日	2015 年 3 月 20 日	人民币	6.55	20,000,000.00	20,000,000.00
浦发银行郑州大学路支行	2012 年 3 月 12 日	2015 年 3 月 11 日	人民币	6.55	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	100,000,000.00	100,000,000.00

(二十三) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
光伏玻璃项目财政贴息	800,000.00	800,000.00
基础设施配套费减免	45,132.00	45,132.00
进口设备财政贴息	440,390.00	440,390.00
阀室改造项目	63,450.00	84,600.00
合计	1,348,972.00	1,370,122.00

(二十四) 长期借款:

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	525,000,000.00	565,000,000.00
信用借款		250,000,000.00
合计	525,000,000.00	815,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行河南省分行	2009 年 12 月 14 日	2015 年 12 月 16 日	人民币	5.895	25,000,000.00	25,000,000.00
浦发银行郑州大学路支行	2013 年 3 月 22 日	2016 年 3 月 21 日	人民币	6.150	30,000,000.00	30,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2009 年 12 月 14 日	2016 年 6 月 30 日	人民币	5.895	25,000,000.00	25,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2012 年 2 月 29 日	2018 年 9 月 21 日	人民币	6.550	25,000,000.00	25,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2012 年 3 月 5 日	2019 年 4 月 5 日	人民币	6.550	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	/	/	/	/	130,000,000.00	130,000,000.00

(二十五) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
50 万方/日 LNG 液化工厂项目	40,000,000.00	40,000,000.00
节能技术改造财政奖励	7,210,000.00	7,210,000.00
光伏玻璃减反膜技术产业化	5,000,000.00	5,000,000.00
光伏太阳能玻璃及低辐射镀膜玻璃深加工生产线项目	4,000,000.00	4,000,000.00
太阳能玻璃及低辐射镀膜玻璃深加工生产线	3,900,000.00	3,900,000.00
光伏玻璃项目财政贴息	3,800,000.00	4,200,000.00
其他	10,532,490.67	10,686,304.17
合计	74,442,490.67	74,996,304.17

其他与收益相关的政府补助项目共计 8 项，单项金额占比均不超过其他非流动负债期末余额的 5%，合计 10,532,490.67 元。

(二十六) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	690,000,000.00						690,000,000.00

(二十七) 专项储备：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，企业部分业务属于危险品生产与储存，因此本报告期计提安全生产费 1,212,831.42 元，使用 158,400.61 元。

(二十八) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,942,836,527.19			1,942,836,527.19
其他资本公积	11,083,000.00			11,083,000.00
2008 年液晶减资调整资本公积	4,867,302.11			4,867,302.11
合计	1,958,786,829.30			1,958,786,829.30

(二十九) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

(三十) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-1,998,240,438.29	/
调整后 年初未分配利润	-1,998,240,438.29	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-38,808,497.98	/
期末未分配利润	-2,037,048,936.27	/

(三十一) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	938,308,136.58	770,740,219.45
其他业务收入	1,557,027.23	2,388,097.83
营业成本	831,670,307.48	739,166,976.84

2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然气、管道运输	417,171,277.97	374,172,388.40	376,793,317.78	342,039,699.76
光伏玻璃	372,166,608.92	304,445,964.23	249,659,918.70	244,315,177.40
浮法玻璃	148,970,249.69	152,270,006.49	144,286,982.97	151,315,561.01
合计	938,308,136.58	830,888,359.12	770,740,219.45	737,670,438.17

3、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	842,169,799.62	755,932,016.29	745,058,005.69	716,992,347.21
国外	96,138,336.96	74,956,342.83	25,682,213.76	20,678,090.96
合计	938,308,136.58	830,888,359.12	770,740,219.45	737,670,438.17

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	114,556,534.18	12.21
客户二	63,551,071.21	6.77
客户三	48,670,421.60	5.19
客户四	44,063,478.94	4.70
客户五	24,943,400.70	2.66
合计	295,784,906.63	31.53

(三十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		1,077,325.03	营业额
城市维护建设税	1,761,524.94	1,352,922.48	实际缴纳增值税、营业税税额合计
教育费附加	754,939.27	579,823.95	实际缴纳增值税、营业税税额合计
地方教育费附加	503,292.80	386,549.26	实际缴纳增值税、营业税税额合计
合计	3,019,757.01	3,396,620.72	/

(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,404,296.42	18,607,341.63
工资	4,404,350.92	1,825,258.74
差旅费	1,209,910.77	658,238.77
销售佣金	1,117,953.97	220,547.59
租赁费	816,876.03	0
业务招待费	866,334.99	418,271.31
物料消耗	708,792.59	70,110.17
广告宣传费	554,814.54	152,381.27
折旧费	480,341.58	6,783.6
装卸费	366,026.61	229,487.22
保险费	182,692.71	15,246.53
其它	2,119,396.01	2,042,168.54
合计	37,231,787.14	24,245,835.37

(三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	15,545,823.66	14,646,717.64
折旧费	11,885,896.45	3,660,749.63
税金	6,587,167.16	5,215,481.48
劳动保险费	3,465,504.87	3,723,951.63
环境保护及安全费	1,422,556.88	300,525.41
业务招待费	1,248,546.96	2,027,328.17
水电费	1,235,531.90	1,028,018.40
物料消耗	1,164,118.61	957,274.15
中介机构及咨询费	1,125,992.66	1,793,634.40

保险费	1,002,540.89	351,240.33
差旅费	769,678.75	702,091.72
维修费	539,011.02	538,173.16
无形资产摊销	376,633.70	371,521.29
通讯费	339,553.64	312,597.02
技术开发费	322,354.03	11,882,206.71
办公费	250,909.98	117,592.82
装卸费	157,019.25	233,091.59
停线费用	144,614.75	12,004,596.08
董事会费	78,520.50	93,827.00
其他	4,045,754.20	4,416,345.54
合计	51,707,729.86	64,376,964.17

(三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,239,554.61	64,298,151.40
利息收入	-1,140,955.56	-785,376.73
汇兑损益	-620,946.69	995,694.74
银行手续费	251,984.01	127,731.74
其他	-138,395.09	-511,874.26
合计	44,591,241.28	64,124,326.89

(三十六) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
其他		2,520,000.00
合计		2,520,000.00

(三十七) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,545,551.75	4,017,288.45
二、存货跌价损失		479,844.66
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,545,551.75	4,497,133.11

(三十八) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		306,793.50	
其中: 固定资产处置利得		306,793.50	
政府补助	1,487,791.68	47,450,000.00	
保险赔偿款		538,887.26	
其他	431,056.13	97,421.23	
合计	1,918,847.81	48,393,101.99	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
缴纳增值税税收返还款	747,428.18		与资产相关的政府补助
安阳高新区科技创新扶持基金		45,000,000	与资产相关的政府补助
电子信息产业发展基金		2,000,000	与资产相关的政府补助
其他	740,363.50	450,000	与资产相关的政府补助
合计	1,487,791.68	47,450,000.00	/

(三十九) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	76,666.60	33,420.61	76,666.60
其中: 固定资产处置损失	76,666.60	33,420.61	76,666.60
债务重组损失	122,676.01		122,676.01
其他	253,520.89	33,390.60	253,520.89
合计	452,863.50	66,811.21	452,863.50

(四十) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,028,127.37	3,991,476.21
合计	5,028,127.37	3,991,476.21

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项目	序号	本期金额
归属于普通股股东的净利润	1	-38,808,497.98
归属于母公司所有者的非经常性损益	2	1,099,866.86
扣除非经常性损益的净利润	3=1-2	-39,908,364.83
加权平均普通股股数	4	690,000,000.00

扣除非经常性损益后净利润=归属于普通股股东的净利润-归属于母公司所有者的非经常性损益=-39,908,364.83 普通股加权平均数=690,000,000.00 基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷普通股加权平均数=-38,808,497.98÷690,000,000.00=-0.0562 扣除非经常损益后的基本每股收益=扣除非经常性损益后净利润÷普通股加权平均数=-39,908,364.83÷690,000,000.00=-0.0578

报告期利润	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	-0.0562	-0.0562
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0578	-0.0578

(四十二) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
投标保证金	7,177,219.13
政府补助	1,487,791.68
50 万方项目扶持基金	40,000,000.00
其他	7,830,922.22
合计	56,495,933.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
退投标保证金	6,111,471.20
环境保护及安全费	1,058,905.85
中介机构服务费	1,569,601.40
保险费	507,364.40
广告宣传费	423,617.00
其他	10,745,333.20
合计	20,416,293.05

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
能源管道交叉保护工程款	170,000.00
合计	170,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,463,353.77	-79,824,725.25
加：资产减值准备	3,545,551.75	4,497,133.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,130,504.66	77,086,703.99
无形资产摊销	159,558.17	382,345.29
长期待摊费用摊销		
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）		-273,372.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	44,260,893.34	64,298,151.40
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,520,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,888,875.82	30,480,494.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,086,906.63	-105,641,455.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,687,893.96	-26,163,308.94
其他		-400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	160,519,078.92	-38,078,034.22
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：		
现金的期末余额	301,827,884.04	405,351,392.28
减：现金的期初余额	186,714,312.93	80,222,627.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	115,113,571.11	325,128,764.42

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	301,827,884.04	186,714,312.93
其中：库存现金	213,976.92	519,202.89
可随时用于支付的银行存款	301,346,408.62	186,114,391.39
可随时用于支付的其他货币资金	267,498.50	80,718.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	301,827,884.04	186,714,312.93

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
河南投资集团有限公司	国有独资公司	河南郑州	朱连昌	投资管理项目建设的投资等	12,000,000,000.00	59	59	河南省发展和改革委员会	16995424-8

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安彩液晶显示器件有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市经济技术开发区第九大街	陈志刚	销售液晶基板玻璃及显示器件	233,000,000.00	70	70	78344941-X
河南安彩能源股份有限公司	控股子公司	股份公司	河南省安阳市高新技术产业开发区创业中心	荣建军	天然气长输管线、城市管网、管道液化气、天然气加气站建设与管理、能源技术服务及咨询	80,000,000.00	85	85	74922198-0
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	安阳市高新区长江大道西段火炬创业园	陈志刚	太阳能玻璃、节能玻璃及太阳能光伏产品的研发、生产和销售	240,000,000.00	100	100	55964694-5
河南安彩燃气有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	安阳市高新技术产业开发区创业中心	李明	能源技术研究服务、咨询服务	30,000,000.00	100	100	7782857-8
安阳鼎燃气体有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	河南安阳	刘伟	天然气管线、天然气加气站建设的投资与管	8,000,000.00	66.86	66.86	55833102-8

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南新能硅业科技有限公司	母公司的全资子公司	582851461
濮阳龙丰纸业有限公司	母公司的控股子公司	750700049

(1) 河南新能硅业科技有限公司为河南投资集团有限公司控股子公司(以下简称"新能硅业"),注册地址:卢氏县产业集聚区滨河路东段,企业法人营业执照注册号:411224000006337,注册资本:人民币6000万元,经营范围包括:高档陶瓷、油漆、涂料用产品研发销售;矿产品购销;矿山工程设备、石英加工设备销售。(法律、法规规定应审批的项目,未获批准前不得经营)2012年8月,公司与控股股东河南投资集团有限公司(以下简称"投资集团")签订了《股权委托管理协议》,委托公司对投资集团在三门峡市卢氏县投资设立的全资子公司新能硅业进行管理,公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《股权委托管理协议》的相关议案。新能硅业在三

门峡卢氏县投资建设年产 20 万吨低铁石英砂及综合利用生产线项目，该项目建成后的产品低铁石英砂可作为安彩高科光伏玻璃生产用的重要原材料。

(2) 濮阳龙丰纸业有限公司为河南投资集团有限公司控股子公司，经营范围包括：速生丰产林的种植及销售；木浆、高档文化用纸的生产及销售；化工产品（不含易燃易爆危险品）的销售、货物和技术进出口业务。

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南安彩能源股份有限公司	购买商品	协议价格	171,126,169.58	33.48	133,440,070.43	29.68
濮阳龙丰纸业有限公司	购买商品	协议价格	11,520.00	0.003		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	动力服务和购销材料	协议价格	59,693,690.35	100	58,823,974.21	100

2、 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
河南投资集团有限公司	河南安彩高科股份有限公司	其他资产托管	2012年8月2日	2015年8月2日	固定托管费用和浮动托管费用相结合的方式	300,000.00

3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
河南投资集团有限公司	河南安彩高科股份有限公司	1,068,000,000.00		

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	濮阳龙丰纸业有限公司	11,520.00			
合计		11,520.00			

八、 股份支付： 无

九、或有事项： 无

十、承诺事项： 无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	289,962,099.83	100	15,283,313.18	5.27	248,458,407.88	99.997	13,201,503.90	5.31
组合小计	289,962,099.83	100	15,283,313.18	5.27	248,458,407.88	99.997	13,201,503.90	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					7,189.51	0.003	7,189.51	100
合计	289,962,099.83	/	15,283,313.18	/	248,465,597.39	/	13,208,693.41	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	275,402,007.58	94.98	13,770,100.37	233,024,007.82	93.788	11,651,200.39
1 至 2 年	14,177,910.02	4.89	1,417,791.00	15,369,392.11	6.186	1,536,939.21
2 至 3 年	309,987.22	0.11	61,997.45	63,194.40	0.025	12,638.88
3 至 4 年	63,192.73	0.02	25,277.09	1,813.55	0.001	725.42
4 至 5 年	9,002.28	0.00	8,147.27			
合计	289,962,099.83	100	15,283,313.18	248,458,407.88	100	13,201,503.90

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
前五名客户合计	非关联方客户	150,271,347.33		51.82
合计	/	150,271,347.33	/	51.82

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

河南安彩高科股份有限公司 2014 年半年度报告

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	10,973,942.22	3.16	10,973,942.22	100.00	10,973,942.22	3.10	10,973,942.22	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	5,962,344.36	1.72	1,371,008.74	22.99	4,423,135.00	1.25	1,292,729.10	29.23
其他组合	324,320,147.84	93.45			332,908,883.32	94.02		
组合小计	330,282,492.20	95.17	1,371,008.74	0.42	337,332,018.32	95.26	1,292,729.10	0.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,794,192.61	1.67	5,294,192.61	91.37	5,794,192.61	1.64	5,294,192.61	91.37
合计	347,050,627.03	/	17,639,143.57	/	354,100,153.15	/	17,560,863.93	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
河南安飞电子玻璃有限公司	10,973,942.22	10,973,942.22	100.00	对方单位已破产
合计	10,973,942.22	10,973,942.22	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	3,275,568.47	54.94	163,424.19	2,152,244.05	48.66	107,612.20
1 至 2 年	1,323,294.86	22.19	132,329.49	487,515.35	11.02	48,751.54
2 至 3 年	437,574.56	7.34	87,514.91	718,080.20	16.23	143,616.04
3 至 4 年	716,880.20	12.02	286,752.08	26,794.00	0.61	10,717.60
4 至 5 年	26,794.00	0.45	18,755.80	188,232.27	4.26	131,762.59
5 年以上	182,232.27	3.06	182,232.27	850,269.13	19.22	850,269.13
合计	5,962,344.36	100.00	871,008.74	4,423,135.00	100.00	1,292,729.10

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四户往来单位	5,794,192.61	5,794,192.61	100.00	
合计	5,794,192.61	5,794,192.61	/	/

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
单位一	全资子公司	324,320,147.84	1-2 年	93.45
单位二	非关联方	10,973,942.22	3-5 年	3.16
单位三	非关联方	2,593,113.10	5 年以上	0.75
单位四	非关联方	1,601,079.51	2-4 年	0.46
单位五	非关联方	1,532,917.74	1-3 年	0.44
合计	/	341,021,200.41	/	98.26

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	全资子公司	324,320,147.84	93.45
合计	/	324,320,147.84	93.45

(三) 长期股权投资

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	449,405,296.88	310,334,769.25
其他业务收入	61,166,808.75	60,937,118.85
营业成本	433,989,744.37	358,236,508.41

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏玻璃	372,166,608.92	304,445,964.23	249,659,918.70	244,315,177.40
天然气	77,238,687.96	69,124,458.79	60,674,850.55	53,626,668.34
合计	449,405,296.88	373,570,423.02	310,334,769.25	297,941,845.74

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	353,266,959.92	298,614,080.19	284,652,555.49	277,263,754.78
国外	96,138,336.96	74,956,342.83	25,682,213.76	20,678,090.96
合计	449,405,296.88	373,570,423.02	310,334,769.25	297,941,845.74

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	48,670,421.60	9.53
客户二	38,203,121.78	7.48
客户三	24,943,400.70	4.89

客户四	23,034,878.00	4.51
客户五	18,476,991.73	3.62
合计	153,328,813.81	30.03

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-21,910,624.10	-58,212,213.57
加: 资产减值准备	2,659,615.96	3,477,641.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,762,010.46	40,276,505.91
无形资产摊销		235,186.77
长期待摊费用摊销		
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)		-273,372.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,016,344.75	46,359,498.62
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,173,108.13	34,038,235.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,895,608.75	-187,391,408.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,997,371.62	8,319,454.21
其他		-400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	16,252,476.07	-113,570,472.96
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:		
现金的期末余额	192,359,057.48	352,183,481.98
减: 现金的期初余额	155,793,249.54	42,851,954.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,565,807.94	309,331,527.10

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-76,666.60
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	740,363.50
债务重组损益	-122,676.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	924,963.42
少数股东权益影响额	-113,622.66
所得税影响额	-252,494.79
合计	1,099,866.86

(二) 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	-3.7977	-0.0562	-0.0562
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.9053	-0.0578	-0.0578

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例 (%)
货币资金	310,827,884.04	196,114,312.93	58
应收票据	138,526,703.57	253,200,990.10	-45
其他应收款	21,399,990.71	63,412,523.05	-66
在建工程	28,124,987.44	21,175,919.38	33
工程物资	2,853,791.21	1,032,957.47	176
短期借款	777,800,000.00	498,000,000.00	56
应付职工薪酬	6,226,186.72	10,157,316.51	-39
其他应付款	48,235,963.25	18,478,511.49	161
长期借款	565,000,000.00	815,000,000.00	-31
专项储备	3,726,036.48	2,671,605.67	39

- (1) 货币资金增加的主要原因是应收票据到期托收入账；
- (2) 应收票据减少的原因是应收票据到期托收入账；
- (3) 其他应收款减少的主要原因是按期收到政府补助款；
- (4) 在建工程增加的主要原因是新建项目增加；
- (5) 工程物资增加的主要原因是新建项目尚未领用所购材料；
- (6) 短期借款增加的主要原因是新增短期银行借款；
- (7) 应付职工薪酬减少的主要原因是支付上年度职工薪酬；
- (8) 其他应付款增加的主要原因是安彩能源应付天然气价差导致；
- (9) 长期借款减少的主要原因是归还银行借款；
- (10) 专项储备增加的主要原因是计提安全费增加。

单位：元 币种：人民币

利润表项目	期末数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	37,231,787.14	24,245,835.37	54
投资收益		2,520,000.00	不适用
营业外收入	1,918,847.81	48,393,101.99	-96
营业外支出	452,863.50	66,811.21	578

- (1) 销售费用较上年同期增加的主要原因是销量增长导致运费增加；
- (2) 投资收益较上年同期减少的原因是上年存在通过增资方式实现对安阳鼎燃气体有限公司企业合并；
- (3) 营业外收入较上年同期减少的主要原因是政府补助减少；
- (4) 营业外支出较上年同期增加的主要原因是本期发生债务重组损失，上期无。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在《上海证券报》、上交所网站公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：蔡志端
河南安彩高科股份有限公司
2014 年 8 月 21 日