

## 河南安彩高科股份有限公司

### 关于 2018 年年度报告、审计报告的补充说明及更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

河南安彩高科股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 23 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站披露了公司 2018 年年度报告。经事后审查，为便于投资者更好地理解，现对《安彩高科 2018 年年度报告》部分内容予以说明、补充。同时因公司及年度审计工作人员疏忽，导致《安彩高科 2018 年年度报告》《安彩高科 2018 年年度审计报告》中部分内容有误，现对相关内容予以更正。具体内容如下：

#### 一、关于计提资产减值准备及坏账计提比率情况的说明

（一）本期发生资产减值损失 243,428,302.58 元，补充说明本次计提资产减值损失的依据及获得补偿的可能性。

为客观、真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内各公司所属资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产计提了减值准备。根据测试结果，2018 年公司计提各项资产减值准备 243,428,302.58 元。其中固定资产减值准备 174,237,079.64 元，在建工程减值准备 61,227,884.09 元，坏账准备 4,570,480.64 元，存货跌价准备 3,392,858.21 元。

《企业会计准则第 1 号—存货》规定，“资产负债表日，存货应当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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益”。2018 年“531”新政实施后，光伏玻璃产品需求下滑，出现供应过剩的局面，市场价格相应下降，已低于公司部分库存产品成本，经判断存在减值迹象，公司相应计提了存货跌价准备 517,310.32 元。另部分光伏玻璃产品因库存时间较长存在落灰霉变等现象，无法进行销售，经判断该部分产品存在减值迹象，公司相应计提了存货跌价准备 2,777,382.51 元。公司以前年度对已发出暂无法收回的委托加工物资全额计提了存货跌价准备，2018 年度对其进项税额进行了转出，相应补充计提了存

货跌价准备 98,165.38 元。

《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，“企业应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备”。

公司应收款项主要包括应收账款、预付账款和其他应收款等项目。2018 年度公司对单项金额重大的应收款项单独进行了减值测试，其中对回收风险较高、有客观证据表明其已发生减值的款项全额计提了坏账准备 7,705,501.53 元。对单项金额不重大的金融资产，公司根据其信用风险状况，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，并按照公司会计政策计提坏账准备。对于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），公司将其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。2018 年度公司对单项金额不重大但应单独计提坏账准备的应收款项计提坏账准备 179,438.30 元，对应按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项冲回坏账准备 4,988,630.89 元。

《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，“资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置，表明资产可能发生了减值”。公司光伏玻璃二厂窑炉及配套设备处于运行后期，存在一定的安全隐患，公司于 2018 年 11 月 7 日停止其运行，相关的生产线处于闲置状态，未来退城进园项目建设中也无法搬迁利用，经判断存在资产减值迹象，公司相应计提了固定资产减值准备。公司在安阳市高新区的建设项目后续需进行搬迁，公司对不能搬迁、经判断存在减值迹象的部分相应计提了在建工程减值准备。《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定”。由于上述有减值迹象的资产不存在销售协议，也不存在资产活跃市场，无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，且该资产处于闲置停用状态，因此公司在进行减值测试时，按照最终处置时所产生的预计未来现金流量现值估计其可回收金额。《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，“预计资产的未来现金流量，应当以资产的当前状况为基础，不应当包括与将来可能会发生的、尚未作出承诺的重组事项或者与资产改良有关的预计未来现金流量”。截止目前，公司尚未与安阳市政府达成协议，公司上述计提减值的资产是否能够获得补偿尚无法确定，因此公司预计资产未来现金流量时以资产的当前状况为基础，未涵盖尚不确定的补偿事项。

公司正在积极与市政府沟通退城进园搬迁补偿事宜，补偿方案中是否包括上述计

提减值的资产尚无法确定，具体方案以公司与政府相关部门签订的协议为准。

**(二) 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 274,822,696.17 元，计提比例 6.04%，应收账款周转率偏低，应对主要客户资信水平具体分析，说明坏账计提比率是否充分。**

公司 2018 年度按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账面余额 274,822,696.17 元，坏账准备余额 16,596,168.58 元，坏账准备计提比例为 6.04%。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和公司会计政策相关规定，本年度按信用风险特征组合冲回应收账款坏账准备 6,153,258.49 元。

公司对资产负债表日单项金额非重大的应收款项，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。2018 年度公司对应收款项划分账龄组合并进行了减值测试，根据公司会计政策对不同账龄组坏账计提比例的相关规定，冲回坏账准备 6,153,258.49 元（含调整计入单项重大并单项计提坏账准备的应收账款金额和单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款金额）。

2018 年度欠款余额前五名的客户，应收账款余额为 163,105,347.93 元，占公司应收账款余额比例为 56.36%，其中韩国 LG Electronics、英利能源（中国）有限公司、中节能太阳能科技（镇江）有限公司、常熟阿特斯阳光电力科技有限公司为光伏客户，河南安彩太阳能玻璃有限责任公司为动力供应和综合服务客户，2018 年度均持续经营，与公司保持正常回款和购销关系，应收余额均为一年以内发生，公司根据其信用风险特征按照账龄分析法对上述应收账款计提了坏账准备 8,155,267.40 元。

## **二、公司 2018 年年度报告补充、更正内容**

**本次对公司天然气业务情况进行补充。**

### **(一) 第三节“公司业务概要”一、(一)“主要业务情况”**

**补充前：**

2. 管道天然气、LNG 和 CNG。公司管道天然气业务由公司控股子公司安彩能源经营，经营模式为通过管网输运气态常规天然气，供下游工商业客户和居民使用，主要客户是城市燃气公司及工业企业，收入主要来源为管道运输费用；LNG 和 CNG 业务主要由安彩高科及全资子公司安彩燃气经营。LNG 即液化天然气，天然气经液化后有利于远距离运输、储存和使用，主要供应给 LNG 加注站、加注撬，终端作为重卡、公交车及工商业用户的动力能源；CNG 即压缩天然气，将天然气加压后气态储存在容器中，公司主要供应给市内及周边地区，作为出租车、公交车、家用车的动力燃料。

## **补充后：**

### **2. 管道天然气、LNG 和 CNG**

#### **(1) 管道天然气**

公司管道天然气业务为公司控股子公司安彩能源管理运营的西气东输一线工程的豫北支线，通过管网输运气态常规天然气，供下游工商业客户和居民使用，主要客户是城市燃气公司及工业企业，收入主要来源为天然气管道运输费用。豫北支线起点在焦作市博爱县境内，终点在安阳市安彩高科厂区，管线全长约 206 公里，设计输气能力 10 亿 m<sup>3</sup>/年，沿线建设有 10 座天然气阀室及 7 座天然气分输站，业务范围覆盖沿线 4 市 10 县，是豫北地区重要的能源动脉。

#### **(2) LNG 和 CNG**

LNG 即液化天然气，天然气经液化后有利于远距离运输、储存和使用，主要供应给 LNG 加注站、加注撬，终端作为重卡、公交车及工商业用户的动力能源；CNG 即压缩天然气，将天然气加压后气态储存在容器中，主要供应给市内及周边地区，作为出租车、公交车、家用车的动力燃料。公司 LNG 和 CNG 业务主要为公司经营的日处理 10 万方液化工厂，以及在安阳市及周边县市自营或与合作方联营的 10 余个 LNG/CNG 加气站（含在建站点）经营业务及 LNG 贸易业务。

## **(二) 第四节“经营情况讨论与分析”一、“经营情况讨论与分析”**

更正部分用黑体加粗字体表述。

### **更正前：**

2018 年，受天然气涨价和光伏行业政策等因素影响，市场形势愈发严峻，安彩高科以统一思想为引领，努力克服产品售价下降、重要原材料上涨等因素影响，强化问题导向，化解经营风险，对标提升生产效率和产品销量，降低生产成本，生产经营保持稳定。报告期内，公司实现营业收入 21.34 亿元，归属于上市公司股东的净利润 -32,786.45 万元。

### **更正后：**

2018 年，受天然气涨价和光伏行业政策等因素影响，市场形势愈发严峻，安彩高科以统一思想为引领，努力克服产品售价下降、重要原材料上涨等因素影响，强化问题导向，化解经营风险，对标提升生产效率和产品销量，降低生产成本，生产经营保持稳定。报告期内，公司实现营业收入 21.34 亿元，归属于上市公司股东的净利润 -33,257.60 万元。

## **(三) 第四节“经营情况讨论与分析”一、(二)“天然气业务”**

## 补充前：

### （二）天然气业务

2018 年，国家持续推进能源结构调整以及加强环保监管力度，国内天然气市场需求保持较快增速。据国家发改委数据显示，2018 年我国天然气表观消费量在 2,803 亿 m<sup>3</sup>，同比增加 18.1%。工业、发电、化工等非居民用气需求释放，以及大量上年底完工的煤改气工程通气投产，使 2018 全年呈现“淡季不淡”的特点。

公司控股子公司安彩能源运营的豫北支线承担着豫北地区冬季保供的责任，随着环保督查力度的持续加大，豫北支线辐射区域均处于国家环保治理重点“2+26”城市范围之内。在大力推进煤改气政策的影响下，各地政府强力推进煤改气工作，豫北支线沿途天然气用户需求增加。由于上游气源单位执行合同量加竞拍量的供气政策，以及受豫北地区整体储气调峰能力不足的影响，豫北地区天然气供需形势较为紧张。安彩能源一方面积极参与天然气竞价交易、精准调研下游用气结构，健全有序用气机制；另一方面借助管网互通互联的优势，加强与省内燃气管道公司合作，建立互供互保的有效机制，为豫北地区平稳“迎峰度冬”提供了有力保障，天然气销售量稳步提升。

CNG、LNG 在交通燃料升级替代、天然气下乡及工业燃料升级中迎来了较好的发展机遇，报告期内 LNG 终端零售量较去年同期实现较大增长。2018 年整体气源供求趋紧，原料气价格仍处于高位。CNG 方面，2018 年豫北地区加快推广电动环保出租车、公交车，CNG 业务受到一定影响。公司通过积极开拓市场，最大限度增加 CNG、LNG 站点的批发、零售量。

本报告期，公司天然气业务整体销售收入 12.66 亿元（详见本节“产销量情况分析表”），较上年同期增长 37.57%。

## 补充后：

### （二）天然气业务

2018 年，国家持续推进能源结构调整以及加强环保监管力度，国内天然气市场需求保持较快增速。据国家发改委数据显示，2018 年我国天然气表观消费量在 2,803 亿 m<sup>3</sup>，同比增加 18.1%。工业、发电、化工等非居民用气需求释放，以及大量上年底完工的煤改气工程通气投产，使 2018 全年呈现“淡季不淡”的特点。

#### 1. 管道天然气

安彩能源作为豫北地区天然气管道运输能源动脉，肩负着保障豫北地区居民生活用气和直供工业稳定生产的重任。安彩能源管理运营的西气东输一线工程的豫北支线与中石油西气东输一线签订了长期供气合同，后成功引入山西煤层气源，并已实现与

安阳—洛阳天然气管道、焦作博爱—郑州薛店天然气管道和安阳华润天然气管道的互联互通，形成中石油、山西煤层气和中石化天然气“三气并举，互为补充”的气源供应格局和“以豫北为核心，辐射周边地区”的多渠道输送模式。对促进豫北地区天然气市场发展形成有利影响，也为未来整体市场发展提供了可靠保障。

相比较同行，安彩能源豫北支线已运营十余年，对管道沿线焦作、新乡、鹤壁、安阳地区天然气市场开发较早，充足稳定的气源以及经核定的合理管输价格，在保证豫北支线下游居民、工业用户安全稳定用气，气量增速平稳的同时，也使安彩能源形成了较为稳定的客户群，在豫北地区天然气市场供应方面长期保持主导地位。

报告期内，随着环保督查力度的持续加大，各地政府强力推进煤改气工作，豫北支线辐射区域均处于国家环保治理重点“2+26”城市范围之内，沿途天然气用户需求增加。由于上游气源单位执行合同量加竞拍量的供气政策，以及受豫北地区整体储气调峰能力不足的影响，豫北地区天然气供需形势较为紧张。安彩能源一方面积极参与天然气竞价交易、精准调研下游用气结构，健全有序用气机制；另一方面借助管网互通互联的优势，加强与省内燃气管道公司合作，建立互供互保的有效机制，为豫北地区平稳“迎峰度冬”提供了有力保障，天然气销售量稳步提升。

## 2. LNG、CNG 业务

LNG、CNG 在交通燃料升级替代、天然气下乡及工业燃料升级中迎来了较好的发展机遇。

公司运营的日处理 10 万方 LNG 液化工厂规模在安阳地区占比 14.3%，公司 LNG 产品具有气体质量好、热值高等优点，在豫北地区具有良好的品牌影响力。除经营自产 LNG 业务外，公司同时开展 LNG 贸易业务。在安阳及周边地区，公司 LNG 销量占比约 50%，较强的规模优势为公司采购液源议价能力提供了有效保障。本着“紧跟市场，服务客户”的销售策略，公司实施动态价格机制、加大 LNG 线上营销力度，服务于社会，便利消费者，市场占有率稳步提升，LNG 销量较上年同比增长约 30%。

CNG 主要供应市区及周边地区。依靠西气东输豫北支线优质、稳定的气源供应和站点良好的服务质量，我公司 CNG 业务在周边地区享有良好的口碑，CNG 销售量保持稳定。2018 年豫北地区加快推广电动环保出租车、公交车，CNG 整体需求受到一定影响，公司将在稳定现有供应的基础上，通过积极开拓工业点供客户等举措，最大限度增加 CNG 的销售量。

2018 年整体气源供求趋紧，原料气价格处于高位，一定程度上制约了公司 LNG、CNG 业务的快速发展。本报告期，公司天然气业务整体销售收入 12.66 亿元，较上年

同期增长 37.57%（分产品产销情况详见本节“产销量情况分析表”）。

#### **（四）第四节“经营情况与讨论分析”三、（三）“经营计划”1. “稳生产促经营保市场，创新挖潜提升盈利能力”**

##### **补充前：**

一是光伏板块，保持现有生产线稳定，继续提高生产效率，提升原片及加工生产线综合良品率。充分与同行对标，加大推进自产镀膜液研发力度，通过设备改造、引入低价气源、使用直购电等措施，进一步降低生产成本，提升光伏玻璃产品毛利率。提升营销能力，做好现有项目和退城进园项目市场衔接，维护用户稳定，防范市场风险。二是天然气业务板块。继续巩固、优化和调整由中石油、煤层气、煤制气等组成的多元化气源结构，深挖安彩能源在保供方面的潜力和优势。认真分析各个气源的特点及执行的量价政策，优化不同时段用气比例，最大限度降低整体用气价格，增强安彩能源在豫北区域的市场竞争能力，实现巩固和发展下游用气市场，增加市场份额的经营目标。三是提升加大压延辊研发与客户开发力度，研究压延辊不同花型对玻璃透光率的影响，不断推出新花型压延辊，扩大对外加工业务。

##### **补充后：**

一是光伏板块，保持现有生产线稳定，继续提高生产效率，提升原片及加工生产线综合良品率。充分与同行对标，加大推进自产镀膜液研发力度，通过设备改造、引入低价气源、使用直购电等措施，进一步降低生产成本，提升光伏玻璃产品毛利率。提升营销能力，做好现有项目和退城进园项目市场衔接，维护用户稳定，防范市场风险。二是天然气业务板块。管道天然气业务：继续巩固、优化和调整由中石油、煤层气、中石化等组成的多元化气源结构，深挖安彩能源在保供方面的潜力和优势。认真分析各个气源的特点及执行的量价政策，优化不同时段用气比例，最大限度降低整体购气成本，增强安彩能源在豫北区域的市场竞争能力，实现巩固和发展下游用气市场，增加市场份额的经营目标。LNG 和 CNG 业务：通过引进低价气源和内部挖潜，降低经营成本，增强 10 万方 LNG 液化工厂市场竞争力；针对海气价格优势凸显，开拓我公司自有槽车海气自提业务，充分降低液源采购成本，并通过积极与大型一级贸易商合作等方式，做大 LNG 贸易配送业务；持续稳定安阳及周边区域批发销售，保持与大客户的深度合作，加大 CNG 工业点供客户开发力度，创新营销方式，提升 CNG 业务营销能力。三是提升加大压延辊研发与客户开发力度，研究压延辊不同花型对玻璃透光率的影响，不断推出新花型压延辊，扩大对外加工业务。

(五) 第十一节“财务报告”七、“合并财务报表注释”22、商誉

补充内容:

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

安阳鼎燃气体有限公司

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

2018年12月31日,商誉的账面价值如下:

公司名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值
安阳鼎燃气体有限公司	3,049,324.18	1,511,435.89	4,560,760.07

结合与安阳鼎燃气体有限公司相关的资产组进行,将归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较,该资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于公司天然气业务发展战略及未来6年的财务预算为基础确定,并采用10%的折现率。经测试发现安阳鼎燃气体有限公司可收回金额高于调整后的账面价值,不存在减值。

计算以上资产组于2018年12月31日的预计未来现金流量的关键假设如下:

关键假设	说明
预算毛利	基于公司天然气业务发展战略及未来6年的财务预算为基础的平均毛利率。
折现率	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的加权平均资本成本。

(六) 第十一节“财务报告”七、“合并财务报表注释”24、(4)“未确认递延所得税资产明细”

更正前:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
资产类账面价值与计税基础产生的递延所得税资产	466,186,945.93	66,956,323.92
合计	466,186,945.93	66,956,323.92

更正后:

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产类账面价值与计税基础产生的递延所得税资产	448,487,922.12	66,956,323.92
合计	448,487,922.12	66,956,323.92

### 三、安彩高科 2018 年度审计报告需更正内容

(一)《2018 年度审计报告》正文 三、“关键审计事项”(一)1、“事项描述”(公司 2018 年年度报告引用内容同步更正)

#### 更正前：

应收类款项于 2018 年 12 月 31 日的资产减值准备共计 78,719,744.80 元，占财务报表资产总额的 3.99%。

#### 更正后：

应收类款项于 2018 年 12 月 31 日的资产减值准备共计 78,865,837.84 元，占财务报表资产总额的 4.00%。

(二)《2018 年度审计报告》财务报表附注 六、“合并财务报表项目注释”(三)1、“预付款项按账龄列示”

#### 更正前：

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

#### 更正后：

账龄	年末余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	90,598,662.77	77.51	4,529,933.14	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,277,605.01	1.09	127,760.51	10.00
2-3 年 (含 3 年)	212,590.87	0.18	42,518.17	20.00
3 年以上	24,801,126.80	21.22	24,539,788.95	98.95
合计	116,889,985.45	100.00	29,240,000.77	/

(三)《2018 年度审计报告》财务报表附注 六、“合并财务报表项目注释”(十三)“递延所得税资产”2、“未确认递延所得税资产明细”

**更正前：**

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

**更正后：**

项目	年末余额	年初余额
资产类账面价值与计税基础产生的递延所得税资产	448,487,922.12	66,956,323.92
合计	448,487,922.12	66,956,323.92

本公告第二项内容将对公司 2018 年年度报告及其摘要同步补充更正，第三项内容将对公司 2018 年年度审计报告予以更正。除上述补充说明及更正内容外，公司 2018 年年度报告及其摘要、2018 年年度审计报告其他内容未发生变化，补充、更正后的《安彩高科 2018 年年度报告》及其摘要详见指定信息披露网站上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。公司董事会因上述补充说明及更正给投资者带来的不便深表歉意，今后将加强公告编制过程中的审核工作，提高信息披露的质量。敬请广大投资者谅解。

特此公告。

河南安彩高科股份有限公司董事会

2019 年 4 月 17 日