



河南易成新能源股份有限公司

2018 年年度报告



2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人陈文来、主管会计工作负责人江泳及会计机构负责人(会计主管人员)江泳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中所涉及未来的计划或规划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，敬请广大投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，谨慎决策，注意投资风险。

1、行业政策风险

光伏行业的发展受国家政策影响较大。2018年5月31日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合下发了《关于2018年光伏发电有关事项的通知》(发改能源〔2018〕823号)文件，指出“近年来，随着我国光伏发电建设规模不断扩大，技术进步和成本下降速度明显加快。为促进光伏行业健康可持续发展，提高发展质量，加快补贴退坡”。首先是“合理把握发展节奏，优化光伏发电新增建设规模”；其次“加快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度”；再次是“发挥市场配置资源决定性作用，进一步加大市场化配置项目力度”。由该政策可以预见，我国的光伏补贴退坡机制正在加快实施，这将对很多高度依赖光伏补贴的企业形成打击。国家通过新的光伏行业政策，不断引导，适时调整光伏行业的走向。针对行业政策风险，公司将从长远的角度研判自身所处的行业地位，以及自身未来的发展方向，通过进一步完善产业链条，围绕大客户发展战略，紧随形势抓住政策变革中所孕育的发展机会，以保持自身可持续稳定发展。

2、新产品市场开拓风险

为提高公司抵御风险的能力，公司稳步推进高效单晶硅电池片、负极材料、金刚线等产品加快发展，保持太阳能电站运营和节能环保业务稳步发展，极大地丰富了公司产品结构，为公司构建“新能源、新材料和节能环保”发展战略提供了保障。虽然市场前景十分可观，但是存在市场对新产品的认可过程较慢和新产品更新换代周期短，导致达不到预期收益水平。有鉴于此，公司从战略高度充分重视新产品市场推广工作，多方向拓展销售渠道，不断寻找优质客户，以尽快占领扩大同质产品的市场份额，同时根据客户反馈不断改进工艺水平，进而提升产品品质，实现产品销量稳步增长。

3、应收账款回收风险

伴随着公司在新能源、新材料、节能环保领域发展战略的实施，公司在项目运作、资金运作上不断加



大力度，经营规模日益扩大，项目涉及的层面也越来越丰富。近年来我国制造业、光伏行业的发展政策不稳定，公司上下游客户都存在一定程度的运营压力，这为公司资金回笼带来了很多不确定因素，一定程度上导致公司应收账款回收的风险。对此，公司将进一步加强同客户之间的联系，认清市场形势，稳固优质客户关系。同时，将进一步完善公司财务内控制度，严格控制审批程序，加强产、供、销往来款项的要素分析，审慎地评估业务的收益与风险，对于存在偿债风险的客户及时果断地采取法律手段，保障公司广大投资者的利益。

4、市场竞争加剧风险

伴随着近两年来国家淘汰制造业落后产能以及光伏行业政策的变化，市场竞争趋向于激烈化，公司的项目盈利水平受制于更多的不确定性因素。如果公司的项目运作效率跟不上市场变化对应的需求，产品质量、价格、技术创新能力等方面不能有效满足客户，将会导致产品的市场竞争能力减弱，盈利能力和财务状况将受到一定程度的不利影响。为此，公司将进一步加强内部质量管控体系，保证长久地发挥出公司的品牌效应，在产品生产与监督的各个环节都力争做到精益化，提升公司的服务能力，适应客户多方位的要求和变化，不断积累优质客户资源，进而利用业界口碑拓宽产业链，提升公司的行业地位与优势。

5、转型失败的风险

为加快公司战略转型步伐，公司正在实施重大资产重组，拟发行股份购买中国平煤神马集团开封炭素有限公司 100% 股权，壮大公司新能源产业规模，实现公司规模和效益跨越式发展，重大资产重组需要公司股东大会审议通过后报中国证监会审批通过，鉴于本次重组所涉及的资产规模较大，方案论证复杂，最终重组方案能否获批通过，存在重大不确定性。为此，公司将在稳步发展现有业务的同时，制定完善的重组方案，以成功实现公司战略转型。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 优先股相关情况.....	61
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	62
第九节 公司治理.....	72
第十节 公司债券相关情况.....	80
第十一节 财务报告.....	84
第十二节 备查文件目录.....	215



释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
A 股	指	人民币普通股
河南省国资委	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
中国平煤神马集团	指	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司，本公司控股股东
公司、本公司、易成新能	指	河南易成新能源股份有限公司
股东大会	指	河南易成新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	河南易成新能源股份有限公司董事会
监事会	指	河南易成新能源股份有限公司监事会
公司章程	指	河南易成新能源股份有限公司章程
易成新材	指	平顶山易成新材料有限公司，原本公司全资子公司，2018年6月30日已完成股权出售
恒锐新	指	开封恒锐新金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
万盛新	指	开封万盛新材料有限公司，本公司全资子公司
新路标	指	新疆新路标光伏材料有限公司，原本公司全资子公司，2018年6月30日已完成股权出售
恒观投资	指	上海恒观投资管理有限公司，本公司全资子公司
易成环保	指	河南易成环保科技有限公司，本公司全资子公司
利能光伏	指	疏勒县利能光伏发电有限公司，本公司全资子公司
通能光伏	指	扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司，本公司全资子公司
中平瀚博	指	河南中平瀚博新能源有限责任公司，本公司控股子公司
平煤隆基	指	平煤隆基新能源科技有限公司，本公司控股子公司
华沐通途	指	河南华沐通途新能源科技有限公司，本公司联营公司
龙海硅业	指	新疆龙海硅业发展有限公司，本公司参股公司
开封炭素	指	中国平煤神马集团开封炭素有限公司，本公司关联方
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	易成新能	股票代码	300080
公司的中文名称	河南易成新能源股份有限公司		
公司的中文简称	易成新能		
公司的外文名称（如有）	Henan Yicheng New Energy Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YCNE		
公司的法定代表人	陈文来		
注册地址	开封市精细化工产业园区		
注册地址的邮政编码	475000		
办公地址	开封市精细化工产业园区		
办公地址的邮政编码	475000		
公司国际互联网网址	www.ycne.com.cn		
电子信箱	ycne@ycne.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江泳	常兴华
联系地址	河南省开封市精细化工产业园区	河南省开封市精细化工产业园区
电话	0371-27771026	0371-27771026
传真	0371-27771027	0371-27771027
电子信箱	zqb@ycne.com.cn	zqb@ycne.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定的创业板信息披露网站-巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所



会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	张兴、刘国平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国海证券股份有限公司	深圳市福田区竹子林四路光大银行大厦 28 楼	刘胜涛、曾佳富	2018 年 6 月 30 日-2019 年 12 月 31 日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	2018 年	2017 年		本年比上年增 减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	2,786,296,207.53	1,825,753,777.60	1,825,753,777.60	52.61%	2,401,627,909.06	2,401,627,909.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	-294,501,548.24	-1,024,125,919.91	-1,015,245,812.52	70.99%	18,978,038.52	20,261,011.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-562,232,671.94	-1,041,187,244.32	-1,032,307,136.93	45.54%	21,141,960.51	22,424,933.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	202,713,163.57	-183,707,517.22	-143,437,517.22	241.33%	-135,339,629.44	-135,339,629.44
基本每股收益（元/股）	-0.5857	-2.0368	-2.0192	70.99%	0.0377	0.0403
稀释每股收益（元/股）	-0.5857	-2.0368	-2.0192	70.99%	0.0377	0.0403
加权平均净资产收益率	-17.56%	-33.80%	-38.15%	20.59%	0.59%	0.71%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年 末增减	2016 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	5,012,839,916.46	6,692,133,273.92	6,323,796,550.55	-20.73%	6,637,838,897.44	6,259,054,988.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,530,218,663.33	2,189,190,492.12	1,824,720,211.57	-16.14%	3,542,131,542.62	3,168,781,154.68



六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	817,111,202.66	681,816,970.66	622,334,833.08	665,033,201.13
归属于上市公司股东的净利润	7,446,629.90	70,875,499.44	-16,516,256.44	-356,307,421.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,316,020.03	-170,943,841.10	-20,302,010.29	-376,302,840.58
经营活动产生的现金流量净额	-6,123,190.30	-26,195,483.42	215,250,086.81	19,781,750.48

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	250,607,424.42	11,792,253.44	-198,500.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,241,958.22	5,691,937.42	4,827,808.82	不含增值税即征即退
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			5,367,107.69	
债务重组损益	-30,000.00	-205,932.00	-14,713,183.43	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		2,134,514.10		



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-127,613.87	-63,863.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			8,499,518.43	
对外委托贷款取得的损益	2,564,644.57	121,462.24	367,955.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,482.62	-579,430.72	-6,771,474.58	
减：所得税影响额	5,149,979.75	613,572.03	-523,530.47	
少数股东权益影响额（税后）	7,292,441.14	1,152,294.17	2,821.80	
合计	267,731,123.70	17,061,324.41	-2,163,921.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

（一）主要业务、产品及用途

公司主要从事高效单晶硅电池片、负极材料、金刚线产品的生产与销售，节能环保、太阳能电站运营等业务。公司坚持完善新能源新材料产业链条，加快“新能源、新材料、节能环保”平台建设，启动年产4GW高效单晶硅电池片（二期）项目，整合完成锂电池负极材料项目；在节能环保领域，通过开展污水处理等相关业务，拓宽了公司的经营范围，提升公司的综合竞争力。

1、高效单晶硅电池片

高效单晶硅电池片是以高纯的单晶硅片为原料，经过生产加工而成的一种太阳能电池片，产品广泛应用于空间站和地面光伏电站。2017年，公司收购完成了平煤股份持有的平煤隆基50.20%的股权，新增年产2GW高效单晶硅电池片项目，为充分发挥公司新能源产业协同效应，提高市场占有率和行业竞争力，形成规模化竞争优势，2018年2月12日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于平煤隆基新能源科技有限公司新建年产4GW高效单晶硅电池片（二期）项目的议案》，进一步拓展太阳能光伏产业链条，丰富并优化业务结构，增强公司的综合竞争力和可持续发展能力。

2、负极材料业务

负极材料是决定电池寿命和储能性能的一个关键材料，目前发展相对成熟，且已经实际用于锂离子电池的负极材料基本上都是碳素材料，如人工石墨、天然石墨、中间相碳微球、石油焦、碳纤维、热解树脂碳等。2017年，公司完成对锂电池负极材料业务的架构整合，公司目前持有中平瀚博76%股权，通过中平瀚博间接持有易成瀚博76%股权和易成碳材料76%股权，通过此次业务调整增强了负极材料业务的协调效应和市场开拓能力，为打造管理高效、技术一流、工序完善的负极材料生产基地奠定了坚实的基础。

3、金刚线业务

金刚线切割技术的快速发展，大幅增强了硅片切割厂商的成本竞争力，为适应市场发展变化，公司建设年产600万千米电镀金刚线项目，但2018年上半年受行业政策影响，公司金刚线项目未达到预期收益水平，基于现状，公司正在通过不断改进工艺水平，优化经营管理、拓宽销售渠道、创新合作模式等方式，盘活现有资产，满足市场需求，增加公司收益。



4、节能环保业务

随着政府不断加大对环境监管力度，环保产业迎来新一轮的投资热潮。同时，随着国家环保政策的陆续出台，对制造业企业的环保要求逐步提升，污水处理业务景气度持续上升。市场对此业务产生了巨大的需求，经济效益和社会效益优势凸显。公司全资子公司易成环保目前主要从事污水处理及其再生利用技术的研发，随着国家环保政策环境的改善、环保行业经营环境的提高，为加快战略转型步伐，公司积极把握环保细分行业的市场需求，2018年10月25日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于河南易成环保科技有限公司投资设立合资公司的议案》，同意易成环保与欧绿保集团（亚洲）有限公司、开封市发展投资有限公司，共同出资设立合资公司，进军工业危废处理领域，延伸公司环保产业链，壮大环保产业板块，为公司创造新的利润增长点，进一步提升公司竞争力和可持续发展能力。

5、太阳能电站运营

太阳能发电是一种不消耗化石能源，不污染环境，建设周期短，具有良好的社会效益、经济效益和环境效益的新能源项目。公司目前共有40MW光伏电站，分别是疏勒县利能光伏发电有限公司20MW光伏电站和扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司20MW光伏电站。现有电站资产优良，为公司提供了稳定的利润来源。

（二）行业发展现状

1、2018年5月31日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合下发了《关于2018年光伏发电有关事项的通知》（发改能源〔2018〕823号）文件，指出“近年来，随着我国光伏发电建设规模不断扩大，技术进步和成本下降速度明显加快。为促进光伏行业健康可持续发展，提高发展质量，加快补贴退坡。”首先是“合理把握发展节奏，优化光伏发电新增建设规模”；其次“加快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度”；再次是“发挥市场配置资源决定性作用，进一步加大市场化配置项目力度”。由该政策可以预见，我国的光伏补贴退坡机制正在加快实施，这将对很多高度依赖光伏补贴的企业形成打击。据前瞻产业研究院发布的《中国光伏行业投融资前景与战略分析报告》统计数据显示，2018年光伏发电累计装机容量超过170GW，同比增长34%，占全部电站装机比重超9%。在光伏新增装机容量中，集中式约23GW，同比下滑31%；分布式约20GW，同比增长5%。同时，光伏弃光率持续下降，从2015年的10%以上下滑到2018年的5%左右。受到政策影响，2018年我国光伏新增装机容量超过43GW，同比下降18%。其中，集中式电站下滑31%。未来，在政策和资本的作用下，光伏行业整合将成为发展的焦点。预计2019年仍将维持在35-45GW的市场体量。

2、目前，负极材料占锂电池总成本5~15%左右。负极材料种类上，包括碳系负极、非碳性负极。从技术角度来看，未来锂离子电池负极材料将会呈现出多样性的特点。随着技术的进步，目前的锂离子电池负极材料已经从单一的人造石墨发展到了天然石墨、中间相碳微球、人造石墨为主，软碳/硬碳、无定形碳、钛酸锂、硅碳合金等多种负极材料共存的局面。当前我国主要使用的负极材料是天然石墨和人造石墨，其

中天然石墨主要使用在 3C 领域，而人造石墨主要使用在动力领域。传统石墨材料的能量密度上限在 372 mAh/g，较当前正极材料的能量密度还有相当的裕量。受未来能量密度以及动力电池高倍率放电的要求，尽管价格昂贵或技术尚不成熟，中间相碳微球（MCMB）、钛酸锂以及硅基负极材料等高端负极材料逐渐进入到了对性能要求较全面且较高的电池负极材料应用中去。在发展趋势上主要呈现两个特点。一个是高端化趋势，受动力电池带动，国内负极材料的需求增长最快的是人造石墨，因为天然石墨主要运用数码产品及笔记本电脑上，人造石墨主要用在动力领域，再而人造石墨的均价高于天然石墨。此外，由于动力锂电对于高倍率放电下的稳定性要求很高，负极材料家族中又涌现出中间相碳微球（MCMB）、钛酸锂以及锡基硅基等材料，这些材料的造价远高于天然石墨和人造石墨。因此随着动力锂电未来的放量，锂电负极材料未来将呈现出一个高端化的趋势。锂离子电池负极将向着高能量密度、高倍率性能、高循环性能等方向发展，传统的天然石墨或是人造石墨将无法实现，这一切与针对各类材料的改性研究分不开。对于石墨类负极，主要致力于解决石墨材料表面包覆性，增加与电解液的相容性，减少不可逆容量、增加倍率性能等；对于氧化物负极钛酸锂，主要研究如何对其进行掺杂，提高电子、离子的传导性；对于硅基锡基氧化物负极，循环的稳定性一直是材料改性研究的重点。第二个是高能量密度趋势，作为锂电池四大关键材料之一，负极材料决定了锂电池的性能，如充放电效率、循环寿命等等。常规石墨负极材料的倍率性能已经难以满足锂电池下游产品的需求。在动力电池方面，磷酸铁锂可能是新的发展方向；在消费类电子产品方面，需要提高电池的能量密度，以硅-碳（Si-C）复合材料为代表的新型高容量负极材料是未来发展趋势。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期无重大变化
固定资产	本期固定资产较上期减少 14.83%，主要为本期出售子公司股权影响。
无形资产	本期无形资产较上期减少 70.64%，主要为本期出售子公司股权影响。
在建工程	本期在建工程较上期减少 88.84%，主要为本期部分在建工程转固影响。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求



参照披露

光伏产业链相关业

1、行业优势：伴随着全球新能源发电的快速崛起，与世界各国日益重视环境保护，倡导节能减排已成为国内新能源发展的风向标。风电、光伏作为最为清洁的能源，受到全球青睐。同时，由于技术的进步，新能源发电的成本也快速下降，是其崛起的另一重要推动力。目前新能源发电在总发电量占比较低，但风电和光伏由于拥有清洁环保的优势，以及较大的成本下降潜力，未来的发展空间不可限量。公司致力于新能源、新材料、节能环保领域的发展，这些都与国家的当前的能源战略高度契合。

2、产业链优势：公司坚定走“新能源、新材料、节能环保”的发展战略，通过设立全资及控股子公司、收购股权等方式，从事高效单晶硅电池片业务、负极材料业务、金刚线业务、太阳能电站运营、节能环保业务等，不断完善光伏产业链，使公司成为下游企业的客户，扩大了公司产品市场空间，密切与下游企业的合作关系，从而有效带动公司产品的销售和应收账款的回收。

3、客户资源优势：公司是国内太阳能光伏企业的重要供应商，公司主要客户均为太阳能光伏行业知名企业。凭借在经营发展过程中积累的丰富行业经验、掌握的先进技术、打造的优质产品、提供的全面及时的服务、以及树立的良好市场形象，在行业内具有较高的声誉。公司与光伏下游企业建立紧密的合作关系，在扩大销售规模的同时，亦深入了解下游产业客户需求，紧密把握下游产业技术发展的最新动向和发展趋势，不断提高公司产品质量，实现公司可持续发展。未来，公司将继续研判市场形势，在同下游客户协同发展的基础上，通过建立专业、细分、通畅的沟通渠道，更好地获得客户需求，坚持以提升客户整体服务水平为准则，把握市场变化。

4、规模经济优势：公司坚持以光伏产业链为主业，通过整合与新能源、新材料、节能环保相关的业务，加快“新能源、新材料、节能环保”平台建设。同时，公司通过购买股权、资产等形式挖掘有良好市场预期项目，并适时寻求外部资金支持与技术服务，公司目前拥有完善的电镀金刚线、锂离子电池负极材料生产工艺和行业内先进的PERC高效单晶硅电池生产线。PERC高效单晶硅电池、锂离子电池负极材料产能位居国内前列；节能环保产业已经初具规模；在新疆、内蒙古等地建设投运多个光伏电站，为公司长期稳定发展打下坚实的基础。

5、产品及技术优势：公司是一家注重技术研发与创新的高新技术企业，是河南省第一批资源综合利用型企业，已经取得ISO9001:2008质量管理体系认证，拥有省级企业工程技术中心，公司致力于依靠自主创新实现企业可持续发展，为提升产品竞争力，公司不断加大研发投入，加强自主创新及新产品研发，对产品生产实行全过程的检测和控制。截至报告期末，已累计取得专利126项，其中发明专利17项，实用新型专利109项。

6、人才及管理优势：公司坚持走产、学、研相结合的道路，自成立以来培养了一批拥有丰富的行业



应用经验、深刻掌握工艺技术的核心技术人员，这些核心技术人员是公司进行持续发展和产品创新的基础。同时，公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队，经过多年的生产经营，不断改进、优化，总结出一套适合公司自身发展的内部管理体系，为公司健康、快速、可持续发展奠定了坚实的基础。为有效激励员工创新，公司建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才，为公司的持续发展提供有力保障。



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、报告期内的主要工作

2018年，面对光伏行业政策和市场变化，在公司董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，公司坚持稳中求进的工作总基调，坚定“新能源、新材料、节能环保”发展战略，通过优化产品产业结构、提升核心市场竞争力、强化内部管控流程、盘活存量资产等多种手段，不断提升生产经营水平，立足转型发展，加快项目建设，结合市场形势适时调整公司产业布局，充分挖掘新业务的市场潜力，按照既定经营目标，重点做好了如下主要工作：

一、优化业务结构，提升公司资产质量。为提升公司资产质量，优化产品业务结构，公司将与晶硅片切割刃料业务相关的资产负债转让给了中国平煤神马集团。具体包括：易成新材100%股权、新路标100%股权。通过本次资产出售，公司将晶硅片切割刃料业务从上市公司主体实现剥离，本次交易有利于公司优化业务结构，促进公司“新能源、新材料、节能环保”产业发展，为公司转型发展奠定了坚实的基础。

二、实施资本运作，加快推进转型发展。近几年，我国持续出台了一系列鼓励、支持企业并购重组的政策，资本市场并购重组非常活跃，大量上市公司通过并购重组实现了跨越式的发展。2018年11月4日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于<河南易成新能源股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易意向性预案>及其摘要的议案》及相关议案，公司拟以发行股份方式购买开封炭素100%股权，开封炭素是一家主要以生产高功率和超高功率石墨电极为主的高新技术企业，在石墨电极生产销售领域具有较强的竞争优势和盈利能力。若本次重组得以成功实施，将能够实现公司跨越式发展，截止目前，公司正在按既定计划顺利推进。

三、优化产品产业结构，加快项目建设。公司将负极材料业务进行整合完成后，生产流程得到进一步优化，产品质量取得阶段性提升，国内外市场得到进一步拓展，产品的品牌已得到了市场的认可，为打造管理高效、技术一流、工序完善的负极材料生产基地提供了保障。同时，公司控股子公司平煤隆基正在实施的高效单晶硅电池片（一期）项目取得产销两旺，并于2018年启动年产4GW高效单晶硅电池片（二期）项目，该项目符合国家产业政策、发展潜力大、市场前景好、科技含量高，能够提升公司盈利能力，增强公司的综合竞争力和可持续发展能力。

四、延伸公司产业链，实现持续稳定盈利。随着政府不断加大对环境监管力度，环保产业迎来新一轮的投资热潮。公司把握有利时机，充分运用中国平煤神马集团在开封的企业资源，依托欧绿保集团（亚洲）

有限公司世界先进技术，拓展工业危废处理领域，2018年10月25日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于河南易成环保科技有限公司投资设立合资公司的议案》，同意易成环保与欧绿保集团（亚洲）有限公司、开封市发展投资有限公司，共同出资设立合资公司，延伸公司环保产业链，壮大环保产业板块。在公司转产升级的关键之年，及时开展工业危废的项目，发展循环经济，顺利拓展节能环保领域，为公司创造新的利润增长点，进一步提升公司竞争力和可持续发展能力。

五、调整核心管理团队，推进优秀团队建设。公司十分重视内部人才招聘与调整。2018年，公司改选了董事长、总裁、及部分董事会成员、监事会成员，为公司转型发展提供了坚强的领导基础。在确保关键岗位人才效能最大化的同时，公司持续发展人力资源长效机制，着力提高企业改革和管理水平，充分发挥各基层单位的创新创效意识，在公司内部实施资产经营责任制度，以应对激烈的市场竞争与变幻莫测的市场环境。公司相信“苦练内功”的重要性，唯有注重企业内部治理，坚持以人为本的改革创新思路，夯实企业立业之本、创新之基，才能“以不变应万变”，实现稳健持续的长效收益。

六、强化公司治理，全面提升管理水平。公司着力提高企业改革和管理水平，从强化公司治理出发，公司进行了一系列的管理方式和管理架构调整，以适应新形势下企业的发展需求。一是完善绩效考核和目标责任管理工作，强化部门业务协作，提升整体执行能力；二是构建科学的内控体系，全面进行管理流程的梳理和优化，提高了公司经营执行效率和管理规范化水平；三是加强人才队伍建设，积极引进高素质人才，满足公司规模不断扩大对人才的需求；四是积极推进企业信息化建设，进一步完善ERP、生产流程控制、移动办公等信息化流转系统，不断提升企业信息化管理水平。

七、加强研发创新，提升公司技术实力。公司及子公司始终以技术创新为核心、自主研发为先导，经过多年的技术积累和研发投入，公司目前主要掌握的核心技术处于国内领先地位。同时，公司充分发挥科技创新平台作用，注重加强科技创新，稳步推动一系列科研项目的顺利进行，强化产学研一体合作，继续与各大高校深入展开合作，为公司各产业的发展奠定坚实的基础。截至报告期末，已累计取得专利126项，其中发明专利17项，实用新型专利109项。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第3号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求：

2、报告期内的指标变化

（1）资产负债状况

截至本报告期末，公司合并报表资产总额为50.13亿元，同比减少20.73%；负债总额为30.83亿元，同比减少25.07%；净资产总额为15.30亿元，同比减少16.14%；资产负债率为61.51%，同比减少3.56%。主要原因为：报告期内公司将其持有的晶硅片切割刀料业务相关的股权转让给中国平煤神马集团影响。

（2）经营状况



2018年度公司合并报表实现营业收入27.86亿元，较2017年度增加9.61亿元，同比增加52.61%；主要原因因为：

一是增收方面：电池片业务收入增加152,960.51万元；石墨产品业务收入增加6,393.03万元；工业污水处理业务收入增加41.36万元；增收合计159,394.90万元；

二是减收方面：晶硅片切割刃料业务收入减少 24,378.37万元；废砂浆回收利用业务收入减少4,671.21万元；硅片切割业务收入减少88.94万元；光伏工程业务收入减少4,542.49万元；金刚线制品业务收入减少16,350.69万元；其他产品收入减少13,308.94万元；减收合计63,340.64万元。

(3) 盈利状况

2018年度实现归属于母公司股东的净利润为-29,450.15万元，同比减亏70.99%；报告期亏损的主要原因为：受“5.31”光伏新政影响，金刚线产品业务萎缩，导致业绩下滑，同时，公司对金刚线产品存货计提存货跌价准备，对生产设备计提固定资产减值准备，导致公司本报告期出现较大亏损。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

是

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第3号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求：

营业收入整体情况

单位：元

	2018年		2017年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,786,296,207.53	100%	1,825,753,777.60	100%	52.61%
分行业					
工业	2,786,296,207.53	100.00%	1,825,753,777.60	100.00%	52.61%
分产品					
电池片	2,443,862,668.74	87.71%	914,257,561.90	50.08%	167.31%
石墨产品	138,291,661.99	4.96%	74,361,404.29	4.07%	85.97%
工业污水处理	73,788,620.23	2.65%	73,375,169.17	4.02%	0.56%



金刚线制品	5,798,963.45	0.21%	169,305,829.90	9.27%	-96.57%
晶硅片切割刃料	11,084,705.01	0.40%	254,868,395.61	13.96%	-95.65%
废砂浆回收利用	8,751,861.56	0.31%	55,463,984.40	3.04%	-84.22%
光伏工程	4,852,582.37	0.17%	50,277,529.55	2.75%	-90.35%
其他产品	99,865,144.18	3.58%	233,843,902.78	12.81%	-57.29%
分地区					
国内	2,768,189,324.69	99.35%	1,772,005,749.55	97.06%	56.22%
国外	18,106,882.84	0.65%	53,748,028.05	2.94%	-66.31%

主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国	-	2,768,189,324.69	无

光伏电站的相关情况

- 1.报告期内，疏勒县利能光伏发电有限公司，光伏电站总装机20MW，发电量 2,293万KWH，实现销售收入1,696.56万元，实现净利润725.47万元；
- 2.报告期内，扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司，光伏电站总装机20MW，发电量3,104万KWH，实现销售收入2,534.92万元，实现净利润1,001.18万元。

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

单位：元



	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
电池片	2,443,862,668.74	2,169,697,053.15	11.22%	167.31%	154.89%	4.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018年	2017年	同比增减
电池片	销售量	万片	45,531.77	13,135.37	246.63%
	生产量	万片	45,486.79	13,670.23	232.74%
	库存量	万片	489.88	534.86	-8.41%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

本期电池片销售量较上期增加246.63%，生产量较上期增加232.74%，主要原因是：2017年6月份开始投产运营，2018年是全年满负荷生产。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018年		2017年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	主要材料	1,910,015,228.49	79.83%	1,273,959,556.64	84.32%	-4.49%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
开封万盛新材料有限公司	一级	100.00	100.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100.00	100.00



上海恒观投资管理有限公司	一级	100.00	100.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	一级	76.00	76.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	一级	100.00	100.00
河南易成环保科技有限公司	一级	100.00	100.00
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	50.20	50.20
河南易成新能碳材料有限公司	二级	76.00	76.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	二级	76.00	76.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少一级子公司3户，其中：

1. 本期不存在新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。
2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
平顶山易成新材料有限公司	处置股权
新疆新路标光伏材料有限公司	处置股权
河南华沐通途新能源科技有限公司	丧失控制权

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

1. 晶硅片切割刃料业务：原公司及全资子公司易成新材在晶硅片切割刃料行业合计市场占有率较高。但从2017年初以来，晶硅片切割行业发生重大变化，传统砂浆切割工艺被金刚线切割工艺快速替代，导致公司晶硅片切割刃料业务出现严重下滑。2018年上半年，公司将其持有的晶硅片切割刃料业务相关的资产转让给中国平煤神马集团，通过重大资产出售，将晶硅片切割刃料业务相关资产进行剥离，优化了公司业务结构，降低运营成本，提升了资产质量与盈利能力。

2. 废砂浆的回收再利用：2017年初以来，晶硅片切割行业发生重大变化，金刚线切割技术替代传统砂浆切割技术步伐加快，导致公司废砂浆的回收再利用业务出现严重下滑。2018年上半年，公司将其持有的晶硅片切割刃料业务相关的废砂浆回收业务资产转让给中国平煤神马集团，通过重大资产出售，将废砂浆回收业务进行剥离，有利于公司“新能源、新材料、节能环保”战略的实施，有利于提升公司的盈利能力和可持续发展能力。

3. 太阳能电站建设：2015年10月，河南华沐通途新能源科技有限公司（以下简称“华沐通途”）进行增资扩股，完成增资扩股后，由易成新能的全资子公司变更为控股子公司，易成新能持有华沐通途40%股权，是华沐通途的第一大股东。华沐通途章程规定董事会由七人组成，易成新能于2016年3月向其推荐四名董



事，截至目前，易成新能推荐至华沐通途的四名董事均已前后从上市公司离职，不再代表易成新能出任华沐通途的董事，易成新能不再继续聘任他们代表公司行使华沐的董事权利，也不再推荐新的董事去接任他们的职务，自动放弃华沐董事席位，已经丧失对华沐通途的实际控制权。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,395,280,115.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	85.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.17%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位一	1,990,621,477.00	71.44%
2	单位二	246,428,928.36	8.84%
3	单位三	69,977,222.11	2.51%
4	单位四	46,133,047.90	1.66%
5	单位五	42,119,439.65	1.51%
合计	--	2,395,280,115.02	85.96%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,907,980,916.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	89.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.21%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位一	1,560,217,696.16	72.89%
2	单位二	211,737,261.51	9.89%
3	单位三	68,618,013.17	3.21%
4	单位四	35,643,447.38	1.67%
5	单位五	31,764,498.67	1.48%
合计	--	1,907,980,916.89	89.14%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用



3、费用

单位：元

	2018年	2017年	同比增减	重大变动说明
销售费用	27,375,203.98	39,493,479.01	-30.68%	本期出售子公司股权影响
管理费用	177,225,612.08	223,263,447.21	-20.62%	本期出售子公司股权影响
财务费用	182,927,411.74	182,831,904.66	0.05%	本期无重大变化
研发费用	88,227,593.22	65,949,426.33	33.78%	本期新增研发项目影响
所得税费用	32,309,632.31	50,184,313.95	-35.62%	上期递延所得税费用影响

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司高度重视技术研发、科技创新工作，为增强产品的竞争力，公司不断提升现有产品的品质与技术水平，为公司持续、稳健发展奠定了良好基础。2018年全年研发投入8,822.76万元，占营业收入的比例为3.17%。为保证技术能力持续提升，公司合理使用激励措施引进高新技术人才与加强现有技术力量的培育。同时，加强知识产权保护，截至报告期末，已累计申报专利181项，已取得证书126项（其中发明专利17项，实用新型专利109项），正在审查55项。本报告期共获取授权专利65项，具体明细如下：

2018年已获取授权65项专利明细

序号	专利证书名称	专利权人	专利号	授权日
1	从晶硅切割废料中分离超细硅粉用旋流器及硅粉分离设备	河南易成新能源股份有限公司	201820402886.6	2018/12/28
2	晶硅片切割刃料浮选除碳方法	河南易成新能源股份有限公司	201610476937.5	2018/4/24
3	一种石墨负极材料石墨化降温装置	河南易成新能源股份有限公司	201720900353.6	2018/4/13
4	石墨负极材料高温热处理防爆视镜装置	河南易成新能源股份有限公司	201721004724.9	2018/4/13
5	粗分选用传送式磁选除铁设备	河南易成新能源股份有限公司	201721186337.1	2018/4/13
6	吹荡传送式磁选除铁设备	河南易成新能源股份有限公司	201721186338.6	2018/4/13
7	刷刮传送式磁选除铁设备	河南易成新能源股份有限公司	201721186339.0	2018/4/13
8	带振动的传送式磁选除铁设备	河南易成新能源股份有限公司	201721189642.6	2018/4/13
9	石墨负极材料高温热处理防爆自动控制系统	河南易成新能源股份有限公司	201720950275.0	2018/5/1
10	石墨负极材料循环磁选除铁系统	河南易成新能源股份有限公司	201721171534.6	2018/5/1
11	石墨负极材料多级磁选除铁系统	河南易成新能源股份有限公司	201721172141.7	2018/5/4
12	石墨负极材料两级磁选除铁系统	河南易成新能源股份有限公司	201721172126.2	2018/5/11
13	石墨负极材料磁选除铁系统	河南易成新能源股份有限公司	201721532089.1	2018/5/11
14	石墨负极材料湿式磁选除铁系统	河南易成新能源股份有限公司	201721522237.1	2018/6/15



15	鼓风机喘振消除装置	河南易成新能源股份有限公司	201721186324.4	2018/6/22
16	石墨负极材料粉体风选装置	河南易成新能源股份有限公司	201721143942.0	2018/7/6
17	晶硅片切割刀料细粉去除方法	河南易成新能源股份有限公司	201610467632.8	2018/7/20
18	光伏电池片切割液色度在线监测控制装置	河南易成新能源股份有限公司	201721523193.4	2018/7/6
19	石墨负极材料粉体收集装置	河南易成新能源股份有限公司	201721563932.2	2018/7/6
20	石墨负极材料降温装置	河南易成新能源股份有限公司	201721522198.5	2018/7/6
21	气浮石墨原料收集装置	河南易成新能源股份有限公司	201721563180.X	2018/7/6
22	压滤机滤饼中碳化硅微粉的回收利用方法	河南易成新能源股份有限公司	201610476936.0	2018/7/20
23	石墨负极材料物料混合缓冲装置	河南易成新能源股份有限公司	201721541110.4	2018/7/6
24	石墨负极材料配料系统	河南易成新能源股份有限公司	201721542415.7	2018/7/6
25	大型电动机皮带轮拆卸装置	河南易成新能源股份有限公司	201721746487.3	2018/7/6
26	石墨负极材料用下料缓冲装置	河南易成新能源股份有限公司	201721522649.5	2018/7/6
27	石墨负极材料粉体下料装置	河南易成新能源股份有限公司	201721532115.0	2018/7/6
28	用于太阳能电池片切割砂浆的搅拌机	河南易成新能源股份有限公司	201721653000.7	2018/7/6
29	原料石墨预处理夹持装置	河南易成新能源股份有限公司	201721542112.5	2018/7/6
30	石墨负极材料粉尘处理装置	河南易成新能源股份有限公司	201721581824.8	2018/7/6
31	反渗透水处理器供水装置	河南易成新能源股份有限公司	201721637566.0	2018/7/6
32	石墨负极材料提升机进料缓冲装置	河南易成新能源股份有限公司	201721756834.0	2018/7/6
33	水处理沉淀池排泥装置	河南易成新能源股份有限公司	201721671348.9	2018/7/6
34	超滤水处理器反向清理装置	河南易成新能源股份有限公司	201721671394.9	2018/7/6
35	循环冷却水压力自动控制系统	河南易成新能源股份有限公司	201721734979.0	2018/7/6
36	石墨负极材料烘干系统	河南易成新能源股份有限公司	201721521752.8	2018/7/6
37	工业废水处理浓缩沉淀系统	河南易成新能源股份有限公司	201721694591.2	2018/7/6
38	石墨负极材料管道输送装置	河南易成新能源股份有限公司	201721582783.4	2018/7/6
39	反渗透水处理器冲洗装置	河南易成新能源股份有限公司	201721694629.6	2018/7/13
40	雨水收集与处理装置	河南易成新能源股份有限公司	201721712193.9	2018/7/13
41	石墨负极材料吸料用过滤装置	河南易成新能源股份有限公司	201721734986.0	2018/7/20
42	工业离心废水循环利用装置	河南易成新能源股份有限公司	201721757127.3	2018/7/20
43	太阳能电池片切割液干燥辅助加热装置	河南易成新能源股份有限公司	201721755843.8	2018/7/20
44	工业废水处理溶解氧供应装置	河南易成新能源股份有限公司	201721756793.5	2018/7/24
45	雷蒙磨用刮料器	河南易成新能源股份有限公司	201721734980.3	2018/10/19
46	太阳能电池片切割液干燥循环水综合利用装置	河南易成新能源股份有限公司	201721673203.2	2018/10/19



47	絮凝水处理的综合利用装置	河南易成新能源股份有限公司	201721694628.1	2018/10/26
48	石墨负极材料粉体料浆传动装置	河南易成新能源股份有限公司	201721583408.1	2018/11/2
49	石墨负极材料物料输送装置	河南易成新能源股份有限公司	201720447781.8	2018/1/12
50	石墨负极材料配料系统	河南易成新能源股份有限公司	201720447783.7	2018/1/12
51	石墨负极材料粉磨预处理装置	河南易成新能源股份有限公司	201720441782.1	2018/1/12
52	石墨负极材料高温热处理防爆装置	河南易成新能源股份有限公司	201720950634.2	2018/4/13
53	中间细栅加粗型太阳能电池正面栅极结构	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721008655.9	2018/3/30
54	一种用于防止石墨舟定位柱沉积过量氮化硅的装置	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721008534.4	2018/3/30
55	一种印刷太阳能电池片的网版	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721008478.4	2018/3/30
56	石英舟的吹干装置	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316915.9	2018/4/13
57	炉门自动调节装置	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316946.4	2018/4/13
58	太阳能电池片预放置槽	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316947.9	2018/5/1
59	石墨框支撑钩	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316929.0	2018/5/1
60	用于机械设备上能够高负载往复运动的吊臂	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316943.0	2018/5/1
61	用于存放硅片的推车	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316941.1	2018/5/1
62	一种光伏电池片板式PECVD镀膜石墨框专用挡片	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316930.3	2018/5/11
63	一种硅片清洗用花篮	平煤隆基新能源源科技有限公司	201721316936.0	2018/5/11
64	一种太阳能电池片在线返工片清洗装置	平煤隆基新能源源科技有限公司	201820907929.6	2018/12/11
65	一种平板式PECVD专用卡扣盖适配器	平煤隆基新能源源科技有限公司	201820773544.5	2018/12/11

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018年	2017年	2016年
研发人员数量(人)	253	352	221
研发人员数量占比	9.20%	9.51%	11.15%
研发投入金额(元)	88,227,593.22	65,949,426.33	69,886,015.60
研发投入占营业收入比例	3.17%	3.61%	2.91%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	1,247,903.21
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	1.79%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	4.38%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用



5、现金流

单位：元

项目	2018年	2017年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,436,098,454.41	1,167,348,461.31	23.02%
经营活动现金流出小计	1,233,385,290.84	1,310,785,978.53	-5.90%
经营活动产生的现金流量净额	202,713,163.57	-143,437,517.22	241.33%
投资活动现金流入小计	830,247,189.54	200,738,505.56	313.60%
投资活动现金流出小计	178,640,223.22	942,138,165.72	-81.04%
投资活动产生的现金流量净额	651,606,966.32	-741,399,660.16	187.89%
筹资活动现金流入小计	2,654,000,000.00	3,330,440,000.00	-20.31%
筹资活动现金流出小计	3,892,453,256.58	2,476,913,496.49	57.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,238,453,256.58	853,526,503.51	-245.10%
现金及现金等价物净增加额	-384,221,971.77	-31,641,032.64	-1,114.32%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1)经营活动产生的现金流量净额说明：本期经营活动产生的现金流量净额为20,271.32万元，比上期净额增加34,615.07万元，其中经营活动现金流入增加26,875.00万元，增加23.02%，经营活动现金流出减少7,740.07万元，减少5.90%，主要为本期收入及回款增加影响。

(2)投资活动产生的现金流量净额说明：本期投资活动产生的现金流量净额为65,160.70万元，比上期净增加139,300.66万元，主要为本期支付在建工程项目及购买固定资产等款项较上期减少42,139.98万元及本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额82,976.72万元共同影响所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额说明：本期筹资活动产生的现金流量净额为-123,845.33万元，比上期净减少209,197.98万元，主要为筹资活动现金流出增加及现金流入减少共同影响，其中：取得借款收到的现金较上期减少64,104.00万元，偿还借款支付的现金增加97,911.86万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加2,321.47万元，支付的其他与筹资活动有关的现金增加41,320.65万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年经营活动产生的现金流量净额为20,271.32万元，本年度归属于母公司的净利润为-30,585.68万元，差异50,857万元，主要为本年发生资产减值损失40,452.65万元影响。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元



	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	248,437,001.64	-113.17%	本期主要为出售股权形成的收益。	否
资产减值	404,526,483.96	-184.28%	本期计提坏账准备及存货跌价准备、固定资产减值准备、无形资产减值准备影响。	否
营业外收入	223,003.02	-0.10%		否
营业外支出	463,485.64	-0.21%		否
资产处置收益	283,555.23	-0.13%		否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	776,533,473.02	15.49%	797,620,332.62	12.61%	2.88%	
应收账款	494,552,944.62	9.87%	950,447,897.60	15.03%	-5.16%	本期出售子公司股权影响
存货	260,112,979.01	5.19%	999,131,431.06	15.80%	-10.61%	本期出售子公司股权影响
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	49,071,328.66	0.98%	49,691,937.92	0.79%	0.19%	
固定资产	1,787,144,842.89	35.65%	2,098,228,340.48	33.18%	2.47%	本期出售子公司股权影响
在建工程	17,556,622.10	0.35%	157,366,011.98	2.49%	-2.14%	本期部分在建工程项目转固影响
短期借款	1,712,000,000.00	34.15%	2,052,900,000.00	32.46%	1.69%	本期出售子公司股权及部分借款到期偿还影响

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末无受限情况。



五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
200,000.00	6,520,530.00	96.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	----------	--------------------------	----------	---------	------------	---------------	------------------------	------	------



				元)							原因及 公司已 采取 的措施		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山易成新材料有限公司	2018年06月30日	128,246.98	-7,491.75	影响上市公司净利润盈利17,114.14万元	169.71%	评估价值	是	同一最终控制方	是	是	2018年08月27日	巨潮资讯网 地址: http://www.cninfo.com.cn/
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	新疆新路光伏材料有限公司	2018年06月30日	27,407.94	-449.74	影响上市公司净利润盈利4,342.87万元	43.06%	评估价值	是	同一最终控制方	是	是	2018年08月27日	巨潮资讯网 地址: http://www.cninfo.com.cn/

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南易成环保科技有限公司	子公司	污水处理及其再生利用技术的研发；污水处理设备、环境保护专用设备的研发、制造、及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100,000,000	173,240,242.48	125,739,075.42	75,567,382.15	22,200,756.44	22,133,789.85
开封恒锐新金刚石制品有限公司	子公司	树脂结合剂金刚石制品、金属结合剂金刚石制品、立方碳化硼制品、金刚石切割线、金刚石锯片、预合金粉末材料、粉末冶金制品、纳米材料及制品、金刚石磨具（磨料）、磨料、硬质合金及超硬材料、砂轮制品的研发、生产、销售；从事上述货物及相关技术的进出口业务。	350,000,000	849,170,919.86	3,187,674.42	83,820,701.48	-292,879,053.05	-304,955,223.38
开封万盛新材料有限公司	子公司	晶硅片切割废砂浆的加工处理、技术咨询服务和销售；晶硅片切割液、耐火材料、工程陶瓷、碳化硅粉体及其	50,000,000	117,770,291.70	116,962,059.93	13,518,659.11	-14,774,443.72	-14,801,698.59



		制品、磨料磨具的生产、技术咨询服务和销售；化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）、机电设备的销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营						
河南中平瀚博新能源有限责任公司	子公司	动力电池、锂离子电池负极材料、锂离子电池正极材料、新型炭素材料、石墨材料技术开发、销售。	30,000,000	523,894,242.14	201,389,531.91	173,009,640.76	14,559,277.54	12,024,082.23
平煤隆基新能源科技有限公司	子公司	晶体硅太阳能电池片、组件及相关电子产品的生产、销售，太阳能应用系统的设计、研发、集成及运行管理	900,000,000	1,648,969,994.13	704,437,417.59	2,446,005,818.59	118,187,763.17	99,936,504.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
平顶山易成新材料有限公司	出售股权	影响当期上市公司净利润盈利 17,114.14 万元
新疆新路标光伏材料有限公司	出售股权	影响当期上市公司净利润盈利 4,342.87 万元

主要控股参股公司情况说明

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
河南华沐通途新能源科技有限公司	郑州市	郑州市	光伏工程	40%		权益法

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

在光伏行业发展上，根据国家能源局下发的《太阳能利用“十三五”发展规划》，2020 年底光伏发电累计装机容量预计将达到 150GW，年均新增装机目标将超过 20GW。此外，根据中国光伏业协会预计，到 2030 年我国光伏装机目标在 400GW。据此推算，2021 年至 2030 年我国将有年均新增 25GW 以上的规模，为光伏产业的发展带来了新机遇。2019 年1月9日，国家发改委和国家能源局联合发布《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》（发改能源〔2019〕19号），指出目前我国风电、光伏发电在资源优良、建设成本低、投资和市场条件好的地区，已基本具备与燃煤标杆上网电价平价(不需要国家补贴)的条件。各地区的试点经验将成为2020年后的光伏发电、风电平价上网政策的重要依据。对于上述平价新政，水电水利规划设计总院副院长徐国新分析，该新政一方面为探索全面平价上网后的政策措施经验，另一方面对地方能源主管部门、电网企业提出相关要求，同时给予优先发电权、长期购电合同等优

惠政策，为平价上网扫清最后的障碍。对此，他还提出了光伏平价上网的三个边界条件：一是“三北”地区弃光率得到了有效控制，低于5%；二是光伏全部上网电量得到保价保量收购；三是2020年光伏单位千瓦造价下降超过20%，即3.6元/千瓦以内。

在石墨负极材料领域发展方向上，主要遵从负极材料的使用性能，由于负极材料主要影响锂电池的首次效率、循环性能等，负极材料的性能也直接影响锂电池的性能。目前，负极材料占锂电池总成本5~15%左右。负极材料种类上，包括碳系负极、非碳性负极。从技术角度来看，未来锂离子电池负极材料将会呈现出多样性的特点。随着技术的进步，目前的锂离子电池负极材料已经从单一的人造石墨发展到了天然石墨、中间相碳微球、人造石墨为主，软碳/硬碳、无定形碳、钛酸锂、硅碳合金等多种负极材料共存的局面。当前我国主要使用的负极材料是天然石墨和人造石墨，其中天然石墨主要使用在3C领域，而人造石墨主要使用在动力领域。传统石墨材料的能量密度上限在372 mAh/g，较当前正极材料的能量密度还有相当的裕量。受未来能量密度以及动力电池高倍率放电的要求，尽管价格昂贵或技术尚不成熟，中间相碳微球（MCMB）、钛酸锂以及硅基负极材料等高端负极材料逐渐进入到了对性能要求较全面且较高的电池负极材料应用中去。在发展趋势上主要呈现两个特点。一个是高端化趋势，受动力电池带动，国内负极材料的需求增长最快的是人造石墨，因为天然石墨主要运用数码产品及笔记本电脑上，人造石墨主要用在动力领域，再而人造石墨的均价高于天然石墨。此外，由于动力锂电对于高倍率放电下的稳定性要求很高，负极材料家族中又涌现出中间相碳微球（MCMB）、钛酸锂以及锡基硅基等材料，这些材料的造价远高于天然石墨和人造石墨。因此随着动力锂电未来的放量，锂电负极材料未来将呈现出一个高端化的趋势。锂离子电池负极将向着高能量密度、高倍率性能、高循环性能等方向发展，传统的天然石墨或是人造石墨将无法满足，这一切与针对各类材料的改性研究分不开。对于石墨类负极，主要致力于解决石墨材料表面包覆性，增加与电解液的相容性，减少不可逆容量、增加倍率性能等；对于氧化物负极钛酸锂，主要研究如何对其进行掺杂，提高电子、离子的传导性；对于硅基锡基氧化物负极，循环的稳定性一直是材料改性研究的重点。第二个是高能量密度趋势，作为锂电池四大关键材料之一，负极材料决定了锂电池的性能，如充放电效率、循环寿命等等。常规石墨负极材料的倍率性能已经难以满足锂电池下游产品的需求。在动力电池方面，磷酸锂可能是新的发展方向；在消费类电子产品方面，需要提高电池的能量密度，以硅-碳（Si-C）复合材料为代表的新型高容量负极材料是未来发展趋势。

在节能环保产业的发展上，节能环保产业是为节约资源能源、保护生态环境提供物质基础、技术保障和服务的综合性新兴产业。党的十九大将“壮大节能环保产业、清洁生产产业、清洁能源产业，推进资源全面节约和资源循环利用”作为建设美丽中国，推进绿色发展的重要任务。政府不断加大对节能环保产业的投资力度，其中，2015年治污总投资达到8800多亿元，占GDP的1.28%。还不断引入社会资本，基本形成PPP、第三方治理、绿色金融、产业基金等多元化投融资格局。但节能环保产业属重资产行业，投资大、

周期长，而我国众多中小节能环保企业缺乏融资能力，资金短缺严重。据国务院发展研究中心研究显示，从2015年到2020年中国绿色发展的相应投资需求约为每年2.9万亿人民币，其中政府的出资比例只占10%到15%，超过80%的资金需要社会资本解决，绿色发展融资需求缺口巨大。就目前我国节能环保产业发展趋势来说，产业仍将呈高增长态势。“十三五”末期，节能环保产业将培育为国民经济的支柱产业，全国节能环保产业将保持年均15%左右的增长率，到2020年产值将超过8万亿元。随着国家强化产业扶持，宏观战略导向和环境保护力度的不断加大，节能环保产业具有广阔的发展空间和巨大的市场增量，将重点围绕水、气、土细分领域展开。碳市场全面启动，碳减排产业潜力巨大。十九大报告指出，要以“一带一路”建设为重点，坚持“引进来”和“走出去”并重，遵循共商共建共享原则，加强创新能力开放合作，形成陆海内外联动、东西双向互济的开放格局。2017年环保部等四部委联合发布《关于推进绿色“一带一路”建设的指导意见》，为我国节能环保产业“走出去”提供了政策支撑。在此环境与新的需求下，传统制造业产品向标准化、成套化、智能化方向发展，节能环保服务业将从单一环节服务逐步发展为一体化的综合节能环保服务业，有效提高行业集中度。

（二）公司发展战略

公司坚定“新能源、新材料、节能环保”的发展战略，立足转型发展，持续提升经营管理水平，充分挖掘新业务的市场潜力，充分利用其行业、客户、市场、技术和平台等优势，加强新能源新材料产业链一体化经营，在调整产品结构的同时，加快转型升级步伐。

一要坚定新能源、新材料、节能环保的发展战略，加快转型发展步伐。在产业方向上，加快新能源、新材料、节能环保领域优秀项目的引进建设力度。在管理方式上，充分发挥国有控股混合所有制企业的制度优势，实施现代企业管理制度，放大国有资本功能、实现国有资本与其他资本的有机融合、相互促进、相互补充、共同发展，提高和增强企业核心竞争力。在发展模式上，以产业经营为主、资本运营为辅，全面有序推动内外生增长，为股东创造价值，为员工谋取福利。面对行业内的竞争和挑战，做大做强是必由之路，产业经营是基础，是稳定进步的保障，在产业经营合理健康有序前进的同时，通过资本运营的手段，使企业不断做大做强。在人才培养上，发挥上市公司的平台优势，为企业发展提供强有力的人才支撑，从而支撑易成健康、快速、可持续发展。

二要依托战略定位，科学制定发展规划。推动新能源新材料主业提升，在现有产业链基础上进一步延伸，在原材料供应、渠道拓展、区域拓展方面实现全方位合作。通过产业整合，实现在新能源、新材料、节能环保领域的战略布局，依托中国平煤神马集团产业链优势，深度拓展下游应用领域，以产业经营加资本投资的模式，加快优秀项目的引进建设力度。

三要以重组开封炭素为契机，优化新能源新材料产业结构，壮大新能源新材料产业规模，积极稳妥推进重大资产重组工作，通过重组实现主业再塑，促进公司实现跨越式发展。

（三）经营计划

（重要提示：该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异）

一是全面推动产业优化升级。公司进行科学研判，坚持有退有进、坚定不移推进产业结构调整，积蓄发展后劲。2019年将积极推进公司与开封炭素的重大资产重组事项，将优质产业注入公司，加快公司的转型发展，增强公司持续经营能力、提升盈利能力，走出公司发展转型的坚实一步，进一步稳固公司的行业地位与优势。

二是加强资本运作，强化现金流管理。公司董事会今后将通过股权购买、资产注入等方式收购预期具有良好规模效益的企业，进一步稳固公司在“新能源、新材料、节能环保”领域的长远发展；在资金管理方面，公司将做好应收账款及存货管理，保障资金及时回笼，加快资金周转，充分发挥资金效率；与金融机构建立良好的关系，保障公司资金需求；努力协调企业长远发展和股东要求的短期回报之间的关系，以较高的盈利确保公司在资本市场上的持续融资能力，以保证公司持续稳定的发展。

三是规范公司治理，加强投资者关系维护。为满足持续快速发展需要，公司将不断完善法人治理结构，健全内部控制制度，最大限度地降低经营风险。以加强董事会建设为重点，完善战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的职能作用，更好的发挥董事会在公司战略方向、重大决策、选择经理人员等方面的作用。以强化集团化管理为中心，加强内控部门的建设，保证公司组织结构的合理性和有效性，以满足公司长远发展的内在需要。

四是加大研究开发和技术创新力度。公司将通过加大研发投入、引入更多技术人才等方式，多途径地提升我们的研发技术创新能力，力争在自主创新、自主品牌、行业领先、知识产权运营上有新的突破。同时，寻求产学研结合的方式，通过与相关高校、科研机构建立友好合作关系，利用他们强大的研发能力获取高新技术，高新产品的运用、生产。

（四）可能面对的风险

1、行业政策风险

光伏行业的发展受国家政策影响较大。2018年5月31日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合下发了《关于2018年光伏发电有关事项的通知》（发改能源〔2018〕823号）文件，指出“近年来，随着我国光伏发电建设规模不断扩大，技术进步和成本下降速度明显加快。为促进光伏行业健康可持续发展，提高发展质量，加快补贴退坡”。首先是“合理把握发展节奏，优化光伏发电新增建设规模”；其次“加快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度”；再次是“发挥市场配置资源决定性作用，进一步加大市场化配置项目力度”。由该政策可以预见，我国的光伏补贴退坡机制正在加快实施，这将对很多高度依赖光伏补贴的企业形成打击。国家通过新的光伏行业政策，不断引导，适时调整光伏行业的走向。针对行业政策风险，公司将从长

远的角度研判自身所处的行业地位，以及自身未来的发展方向，通过进一步完善产业链条，围绕大客户发展战略，紧随形势抓住政策变革中所孕育的发展机会，以保持自身可持续稳定发展。

2、新产品市场开拓风险

为提高公司抵御风险的能力，公司稳步推进高效单晶硅电池片、负极材料、金刚线等产品加快发展，保持太阳能电站运营和节能环保业务稳步发展，极大地丰富了公司产品结构，为公司构建“新能源、新材料和节能环保”发展战略提供了保障。虽然市场前景十分可观，但是存在市场对新产品的认可过程较慢和新产品更新换代周期短，导致达不到预期收益水平。有鉴于此，公司从战略高度充分重视新产品市场推广工作，多方向拓展销售渠道，不断寻找优质客户，以尽快占领扩大同质产品的市场份额，同时根据客户反馈不断改进工艺水平，进而提升产品品质，实现产品销量稳步增长。

3、应收账款回收风险

伴随着公司在新能源、新材料、节能环保领域发展战略的实施，公司在项目运作、资金运作上不断加大力度，经营规模日益扩大，项目涉及的层面也越来越丰富。近年来我国制造业、光伏行业的发展政策不稳定，公司上下游客户都存在着一定程度的运营压力，这为公司资金回笼带来了许多不确定因素，一定程度上导致公司应收账款回收的风险。对此，公司将进一步加强同客户之间的联系，认清市场形势，稳固优质客户关系。同时，将进一步完善公司财务内控制度，严格控制审批程序，加强产、供、销往来款项的要素分析，审慎地评估业务的收益与风险，对于存在偿债风险的客户及时果断地采取法律手段，保障公司广大投资者的利益。

4、市场竞争加剧风险

伴随着近两年来国家淘汰制造业落后产能以及光伏行业政策的变化，市场竞争趋向于激烈化，公司的项目盈利水平受制于更多的不确定性因素。如果公司的项目运作效率跟不上市场变化对应的需求，产品质量、价格、技术创新能力等方面不能有效满足客户，将会导致产品的市场竞争能力减弱，盈利能力和财务状况将受到一定程度的不利影响。为此，公司将进一步加强内部质量管控体系，保证长久地发挥出公司的品牌效应，在产品生产与监督的各个环节都力争做到精益化，提升公司的服务能力，适应客户多方位的要求和变化，不断积累优质客户资源，进而利用业界口碑拓宽产业链，提升公司的行业地位与优势。

5、转型失败的风险

为加快公司战略转型步伐，公司正在实施重大资产重组，拟发行股份购买中国平煤神马集团开封炭素有限公司100%股权，壮大公司新能源产业规模，实现公司规模和效益跨越式发展，重大资产重组需要公司股东大会审议通过后报中国证监会审批通过，鉴于本次重组所涉及的资产规模较大，方案论证复杂，最终重组方案能否获批通过，存在重大不确定性。为此，公司将在稳步发展现有业务的同时，制定完善的重组方案，以成功实现公司战略转型。



十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	502,804,021
现金分红金额 (元) (含税)	0.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟定 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司 2018 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。主要原因如下：一方面截至 2018 年末，公司未分配利润为负值，不满足分红条件，另一方面公司目前处于战略转型发展的关键阶段，需要有效保障公司新业务的资金需求及可持续发展，并谋求公司远期的规模效益以及股东利益最大化。	

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

1、2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司 2016 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。主要原因如下：鉴于公司目前处于战略转型发展阶段，在巩固原有主业的基础上，围绕“新能源、新材料和节能环保”的发展战略，公司将继续积极发展新业务，探索新的利润增长点，根据公司 2017 年度经营计划和产业布局情况，预计在项目投资及市场拓展方面的资本性支出较大，为保证公司资金需求及可持续发展，并谋求公司及股东利益最大化，2017 年公司需做好相应的资金储备。

2、2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司 2017 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。主要原因如下：根据《公司法》、《企业会计准则》和国家相关财税制度等相关



法律法规的规定以及《公司章程》等有关规定，合并报表和母公司2017年度均未实现盈利，因此，公司本年度不提取法定盈余公积金。根据《公司章程》第一百六十五条规定：“公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：（一）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（二）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（三）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。截至2017年期末，公司未分配利润为负值，不满足上述规定的现金分红条件。

3、2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：2018年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。主要原因是：根据《公司法》、《企业会计准则》和国家相关财税制度等相关法律法规的规定以及《公司章程》等有关规定，合并报表和母公司2018年度均未实现盈利，因此，公司本年度不提取法定盈余公积金。根据《公司章程》第一百六十五条规定：“公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：（一）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（二）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（三）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。截至2018年期末，公司未分配利润为负值，不满足上述规定的现金分红条件。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018年	0.00	-294,501,548.24	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	-1,015,245,812.52	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	20,261,011.55	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用



二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	避免同业竞争的承诺	1、中国平煤神马集团下属企业易成新材与易成新能重组完成后，中国平煤神马集团不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与重组后上市公司相同、相似业务的情形。2、本次重大资产重组完成后，中国平煤神马集团将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与重组后上市公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与重组后上市公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，同时促使中国平煤神马集团控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务；3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致中国平煤神马集团或其控制的其他企业将来从事的业务与重组后上市公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则中国平煤神马集团将在重组后上市公司提出异议后，及时转让或终止上述业务，或促使中国平煤神马集团控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如重组后上市公司进一步要求，重组后上市公司将享有上述业务在同等条件下的优先受让权；4、如中国平煤神马集团违反上述承诺，重组后上市公司及上市公司其他股东有权根据本承诺书依法申请强制中国平煤神马集团履行上述承诺，并赔偿重组后上市公司及其他股东因此遭受的全部损失；同时中国平煤神马集团因违反上述承诺所取得的利益归重组后上市公司所有。	2012年12月07日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	中国平煤神马集团	避免关联交易的承诺	1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，中国平煤神马集团以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与重组后的上市公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关	2012年12月07日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。



			联交易。2、本次重大资产重组完成后，中国平煤神马集团及附属企业将尽量避免、减少与重组后的上市公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，中国平煤神马集团及其他附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和重组后上市公司章程、关联交易控制与决策相关制度的规定，按照公允、合理的商业准则进行。3、中国平煤神马集团承诺不利用重组后的上市公司控股股东地位，损害重组后的上市公司及其他股东的合法利益。			
中国平煤神马集团	公司独立性承诺		承诺本次交易完成后与上市公司做到业务、资产、人员、机构、财务"五独立"，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。	2012年12月07日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
中国平煤神马集团	提供担保的承诺		在重组事项顺利完成后，在易成新能认为需要的情况下按有关规定为重组后的上市公司及其全资子公司、控股子公司的融资提供担保。	2012年12月10日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
中国平煤神马集团	无重大违法违规承诺		中国平煤神马集团承诺在其实际控制易成新材期间，易成新材财务会计报告所列资产权属无权利瑕疵，无财务会计报告外债务（包括或有债务），项目建设和生产经营无重大违法违规、可能导致重大行政处罚或侵权诉讼行为。	2012年12月10日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
宋贺臣、姜维海、郝玉辉	不导致实际控制权发生变化的承诺		保证在中国平煤神马集团成为易成新能股东的后，不对中国平煤神马集团在易成新能中的实际控制权地位提出任何形式的异议，亦不单独或与第三方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动）对中国平煤神马集团在易成新能中的实际控制权地位进行任何形式的威胁或冲击。	2013年01月12日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
河南易成新能源股份有限公司	标的资产权属清晰		1、承诺人合法拥有易成新材 100%、新路标 100% 股权完整的所有权，依法拥有易成新材 100% 股权、新路标 100% 股权有效的占有、使用、收益及处分的权利。承诺人已履行了易成新材、新路标公司章程规定的出资义务，不存在出资不实、虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反承诺人作为股东所应当承担的义务及责任的行为。承诺人作为易成新材、新路标的股东，在股东资格方面不存在任何瑕疵或异议的情形。	2018年06月01日	2018年7月16日	截至目前，已履行完毕。



	中国平煤神马集团	减持股份	自本次重组复牌之日起至实施完毕期间,本公司及一致行动人平顶山煤业(集团)大庄矿劳动服务公司无任何减持易成新能股份的计划。	2018年06月01日	2018年08月27日	截至目前,已履行完毕。
	平顶山煤业(集团)大庄矿劳动服务公司	减持股份	自本次重组复牌之日起至实施完毕期间,本公司无任何减持易成新能股份的计划。	2018年06月01日	2018年08月27日	截至目前,已履行完毕。
首次公开发行或再融资时所作承诺	河南易成新能源股份有限公司	不与关联方发生非经营性资金往来的承诺	为规范河南易成新能源股份有限公司运作,保障公司全体股东权益,促使公司资金运营符合相关法律法规的要求,本公司现承诺不与关联方发生非经营性资金往来。	2010年04月27日	长期有效	截至目前,不存在违背该承诺的情形。
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	补缴社保承诺	若公司需为以前年度未缴纳社保的职工补缴社会保障资金,或公司因未为职工缴纳社会保障资金而受到处罚的,将在毋须公司支付相关费用或罚款的情况下,就所有金钱支付事项承担连带支付责任。	2009年08月16日	长期有效	截至目前,不存在违背该承诺的情形。
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	缴纳住房公积金的承诺	若公司需为未缴纳住房公积金的职工补缴住房公积金,或公司因未为职工缴纳住房公积金而受到处罚的,将在毋须公司支付相关费用或罚款的情况下,就所有金钱支付事项承担连带支付责任。	2009年08月16日	长期有效	截至目前,不存在违背该承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位:万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
化隆县永盛新材料	2017年10月	委托贷款	500		500				



有限公司									
化隆县永盛新材料有限公司	2017年11月	委托贷款	500		500				
中国平煤神马集团焦化有限公司	2017年12月	代缴社保	0.12		0.12				
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	2017年12月	资金往来	0.64	3.83	4.47				
化隆县永盛新材料有限公司	2017年7月	资金往来	38.01	9.84	47.85				
平顶山易成新材料有限公司	2018年6月	代垫款项		10,607.1	10,605.91	1.18	现金清偿	1.18	2019年6月
河南华沐通途新能源科技有限公司	2018年6月	委托贷款		6,000		6,000	现金清偿	6,000	2019年6月
河南华沐通途新能源科技有限公司	2018年12月	委贷利息		266.39	252.59	13.8	现金清偿	13.8	2019年6月
河南华沐通途新能源科技有限公司	2018年6月	借款		10,000		10,000	现金清偿;以股抵债清偿;以资抵债清偿	10,000	2019年12月
河南华沐通途新能源科技有限公司	2018年12月	借款利息		1,649.58		1,649.58	现金清偿	1,649.58	2019年12月
合计			1,038.77	28,536.74	11,910.94	17,664.56	--	17,664.56	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	9.15%								
相关决策程序	2015年10月21日,公司召开的第三届董事会第十一次会议,审议通过了《关于公司对外提供委托贷款的议案》,公司同意与焦作中旅银行股份有限公司签署委托贷款合同,委托焦作中旅银行股份有限公司向华沐通途发放委托贷款合计人民币6,000万元,期限为三年,委托贷款年利率为8.28%。2016年12月21日召开了第三届董事								



	会第二十七次会议，审议通过了《关于向控股子公司河南华沐通途新能源科技有限公司提供借款的议案》，公司同意用自有资金向华沐通途提供不超过人民币 10,000 万元的借款额度，期限为三年，借款利率按年利率 8% 计算。
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	公司原控股子公司河南华沐通途新能源科技有限公司由成本法转为权益法核算，不再纳入易成新能报表合并范围，故新增华沐通途非经营性资金占用情况。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2019 年 04 月 03 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	河南易成新能源股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明（大华核字[2019]001755 号）

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

（一）2018年4月16日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过《关于变更会计政策的议案》，具体内容如下：

财政部于2017年4月28日发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起实施，对于实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理，财政部于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。公司按照财政部2017年度发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号）和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）规定执行。其他未变更的会计政策仍按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

具体内容详见公司刊登在中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露媒体上的《河南易成新能源股

份有限公司关于变更会计政策的公告》（公告编号：2018-041）。

（二）2018年10月25日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于变更会计政策的议案》，具体内容如下：

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

具体内容详见公司刊登在中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露媒体上的《河南易成新能源股份有限公司关于变更会计政策的公告》（公告编号：2018-112）。

（三）2019年4月3日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于变更会计政策的议案》，具体内容如下：

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求自2019年1月1日起在境内上市公司全面实施。本次变更后，公司将执行财政部于2017年修订并发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

具体内容详见公司刊登在中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露媒体上的《河南易成新能源股份有限公司关于变更会计政策的公告》（公告编号：2019-034）。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
开封万盛新材料有限公司	一级	100.00	100.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100.00	100.00
上海恒观投资管理有限公司	一级	100.00	100.00



河南中平瀚博新能源有限责任公司	一级	76.00	76.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	一级	100.00	100.00
河南易成环保科技有限公司	一级	100.00	100.00
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	50.20	50.20
河南易成新能碳材料有限公司	二级	76.00	76.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	二级	76.00	76.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少一级子公司3户，其中：

1. 本期不存在新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。
2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
平顶山易成新材料有限公司	处置股权
新疆新路标光伏材料有限公司	处置股权
河南华沐通途新能源科技有限公司	丧失控制权

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张兴、刘国平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用



九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	同一最终控制方	采购	采购电费	市场价	0.40	4,722.87	32.28%	6,000	否	银行承兑及现金	0.65	2018年08月27日	公告编号：2018-099



中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方	采购	采购电费	市场价	0.75	43.92	0.30%	200	否	银行承兑及现金	0.65	2018年04月17日	公告编号：2018-035
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方	销售	租赁	市场价	-	25.64	4.62%	200	否	银行承兑及现金	-	2018年04月17日	公告编号：2018-035
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方	采购	采购原料	市场价	8,911.10	335.36	5.41%	600	否	银行承兑及现金	-	2018年08月27日	公告编号：2018-099
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方	采购	水费	市场价	-	7.24	1.59%	100	否	银行承兑及现金	-	2018年08月27日	公告编号：2018-099
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方	采购	蒸汽	市场价	-	50.33	16.92%	100	否	银行承兑及现金	-	2018年08月27日	公告编号：2018-099
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方	采购	租赁	市场价	-	388.08	22.75%	700	否	银行承兑及现金	-	2018年08月27日	公告编号：2018-099
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方	销售	销售材料	市场价	8,198.08	4,613.3	33.36%	10,000	否	银行承兑及现金	-	2018年04月17日	公告编号：2018-035
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	同一最终控制方	采购	采购辅材、备件、蒸汽	市场价	162.52	72.5	47.71%	500	否	银行承兑及现金	-	2018年04月17日	公告编号：2018-035
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	同一最终控制方	采购	采购电费	市场价	0.72	225.3	1.54%	500	否	银行承兑及现金	0.65	2018年04月17日	公告编号：2018-035
中国平煤	同一最	销售	污水处	市场价	400.50	6,997.7	94.83%	20,000	否	银行承	-	2018年	公告编



神马集团 开封兴化 精细化工 有限公司	最终控制 方		理			2					兑及现 金		04月17 日	号： 2018— 035
中国平煤 神马集团 开封东大 化工有限 公司	同一最 终控制 方	采购	采购辅 材	市场价	989.01	153.36	100.00 %	800	否		银行承 兑及现 金	-	2018年 04月17 日	公告编 号： 2018— 035
中国平煤 神马集团 开封炭素 有限公司	同一最 终控制 方	采购	采购原 料	市场价	5,560.1 9	99.83	1.61%	0	不适用		银行承 兑及现 金	-		
鞍山开炭 热能新材 料有限公 司	同一最 终控制 方	采购	采购原 料	市场价	9,741.3 8	166.44	2.69%	2,000	否		银行承 兑及现 金	-	2018年 04月17 日	公告编 号： 2018— 035
中国平煤 神马集团 国际贸易 有限公司	同一最 终控制 方	采购	采购设 备	市场价	-	29,437. 73	27.65%	50,000	否		银行承 兑及现 金	-	2018年 04月17 日	公告编 号： 2018— 035
河南天通 电力有限 公司	同一最 终控制 方	采购	采购电 费	市场价	0.75	221.27	1.51%	600	否		银行承 兑及现 金	0.65	2018年 04月17 日	公告编 号： 2018— 035
开封华瑞 化工新材 料股份有 限公司	同一最 终控制 方	销售	污水处 理	市场价	1.92	27.53	0.37%	200	否		银行承 兑及现 金	-	2018年 04月17 日	公告编 号： 2018— 035
平顶山天 安煤业股 份有限公 司供水分 公司	同一最 终控制 方	采购	水费	市场价	-	17.71	3.89%	0	不适用		银行承 兑及现 金	-		
平顶山易 成新材料 有限公司	同一最 终控制 方	采购	材料	市场价	-	351.68	6.22%	0	不适用		银行承 兑及现 金	-		
平顶山易 成新材料 有限公司	同一最 终控制 方	采购	设备	市场价	-	80.05	6.93%	0	不适用		银行承 兑及现 金	-		
平顶山易 成新材料 有限公司	同一最 终控制 方	采购	租赁	市场价	-	161.95	9.49%	0	不适用		银行承 兑及现 金	-		



成新材料 有限公司	终控制 方									兑及现 金			
平顶山易 成新材料 有限公司	同一最 终控制 方	销售	销售材 料、电 、污水处 理等	市场价	-	29.73	0.18%	0	不适用	银行承 兑及现 金	-		
河南硅烷 科技发展 股份有限 公司	同一最 终控制 方	采购	采购原 料	市场价	-	8,100.8	7.81%	10,000	否	银行承 兑及现 金	-	2018 年 08 月 27 日	公告编 号： 2018- 099
中国平煤 神马能源 化工集团 有限责任 公司	同一最 终控制 方	采购	租赁	市场价	-	103.53	6.07%	300	否	银行承 兑及现 金	-	2018 年 04 月 17 日	公告编 号： 2018- 035
合计					--	--	56,433. 87	--	102,800	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关 系	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	转让资产 的账面价 值(万元)	转让资产 的评估价 值(万元)	转让价格 (万元)	关联交易 结算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
中国平煤 神马能源 化工集团 有限责任 公司	同一最 终控制 方	股权出售	出售持有 新路标 100%股 权	评估价值	23,065.08	27,407.94	27,407.94	现金	4,342.87	2018 年 08 月 27 日	巨潮资讯 网址： http://www.cninfo.com.cn/
中国平煤 神马能源 化工集团 有限责任 公司	同一最 终控制 方	股权出售	出售持有 易成新材 100%股 权	评估价值	111,132.8 4	128,246.9 8	128,246.9 8	现金	17,114.14	2018 年 08 月 27 日	巨潮资讯 网址： http://www.cninfo.com.cn/
转让价格与账面价值或评估价值差异较				不适用							



大的原因（如有）	
对公司经营成果与财务状况的影响情况	本报告期内，公司出售新路标及易成新材 100% 股权，形成投资收益 21,457.01 万元，对公司业绩产生积极影响。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用



(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
平顶山易成新材料有限公司	2018年05月07日	90,000	2018年01月11日	10,000	连带责任保证	1年	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			90,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				10,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			90,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				10,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
开封恒锐新金刚石制品有限公司	2015年08月27日	15,000	2015年08月28日	6,500	连带责任保证	5年	否	否
开封恒锐新金刚石制品有限公司	2016年12月30日	12,000	2017年01月17日	7,629	连带责任保证	5年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2018年04月17日	50,000	2018年09月26日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2018年04月17日	50,000	2018年10月15日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
河南易成瀚博能源科技有限公司	2018年02月12日	2,000	2018年03月05日	1,455.71	连带责任保证	3年	否	否
扎鲁特旗通能光伏发电有限公司	2017年09月25日	12,000	2018年03月05日	3,420	连带责任保证	2.5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			52,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				19,875.71
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			91,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				34,004.71
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			142,000	报告期内担保实际发生额				29,875.71



(A1+B1+C1)		合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	181,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	44,004.71
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		28.76%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款发生总额	委托贷款的资金来源	未到期余额	逾期未收回的金额
6,000	自有资金	6,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托贷款具体情况

适用 不适用

委托贷款出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

具体内容详见同日公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站上的《2018年社会责任报告》。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河南易成环保科技有限公司	COD	处理达标后排入马家河	1	厂区内	25.87mg/L	GB18918-2002一级A标准	47.75吨	362.81t/a	无
河南易成环保科技有限公司	氨氮	处理达标后排入马家河	1	厂区内	1.8mg/L	GB18918-2002一级A标准	3.38吨	36.5t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

全资子公司河南易成环保科技有限公司主要从事污水处理业务，主要污染物为COD和氨氮，通过其自身污水处理系统处理达标后排入马家河。全资子公司易成环保严格遵守国家法律法规、部门规章与行业标准，根据国家政策不断完善环保设施，并加大环保投资，保证各项污染物达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司全资子公司易成环保严格执行环保手续，遵守环保“三同时”制度，按要求完成了环境影响评价，并取得了环评批复和验收批复。

项目环评、三同时执行情况如下表：

序号	公司或子公司名称	项目名称	环评批复	环保验收
1	河南易成环保科技有限公司	开封市精细化工产业区污水处理工程	汴环审（2010）13号：2010年3月19日； 汴环监表（2012）193号：2012年12月14日； 汴环审（2014）12号：2014年6月20日	汴环监验（2014）47号：2014年10月16日

突发环境事件应急预案

托第三方对公司全资子公司进行了环境风险评估，编制了突发环境事件应急预案，并取得了环保部门备案批复；按照预案要求及预案内容定期对公司员工进行培训、演练，以便能够及时、准确的处理突发性



环境污染事故。

环境自行监测方案

编制了自行监测方案，自行监测开展方式为手工监测、委托监测和自动监测相结合，定期进行监测和信息公示，监测率、达标率和公布率均为100%。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司分别于2017年11月15日、12月5日召开了第四届董事会第六次会议及2017年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》、《关于公司本次非公开发行公司债券具体方案的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》，2018年3月2日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于河南易成新能源股份有限公司2018年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2018]113号），深交所对公司申请确认发行面值不超过8亿元人民币的河南易成新能源股份有限公司2018年非公开发行公司债券符合深交所转让条件无异议。2019年3月4日，公司披露了《关于非公开发行公司债券无异议函到期失效的公告》，鉴于债券市场环境、融资成本等多方面发生变化，公司未在该无异议函有效期内实施本次非公开发行公司债券，因此本次非公开发行公司债券无异议函自动失效。

2017年11月23日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司股权收购暨关联交易的议案》，2018年1月17日公司披露了《关于收购股权完成工商变更登记备案的公告》，公司完成了收购河南平煤国能锂电有限公司（以下简称“平煤国能”）70%股权的工商变更登记手续，平煤国能70%股权已过户至公司名下，截止目前股权对价暂未完成支付。

2018年2月12日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于对平煤隆基新能源科技有限公司增资暨关联交易的议案》、《关于平煤隆基新能源科技有限公司新建年产4GW高效单晶硅电池片（二期）项目的议案》，同意平煤隆基全体股东同比例现金增资3亿元，增资完成后，平煤隆基的注册资本由60,000万元增加至90,000万元，其中，本公司增资15,060万元，中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司增资9,000万元，乐叶光伏科技有限公司增资5,940万元。为充分发挥公司新能源产业协同效应，提高市场占

有率和行业竞争力，形成规模化竞争优势，同意平煤隆基新建年产4GW高效单晶硅电池片（二期）项目。

2018年3月27日，公司发布了《董事会关于重大资产重组停牌的公告》，公司股票自2018年03月27日（星期二）上午开市起停牌。2018年6月1日，公司召开第四届董事会第十四次会议，决议通过《关于〈河南易成新能源股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与重大资产重组相关的议案，拟将其持有的晶硅片切割刃料业务相关的资产转让给中国平煤神马集团。2018年6月28日，公司召开2018年第二次临时股东大会，决议通过了第四届董事会第十四次会议审议的与此次重大资产重组相关的议案。2018年8月27日，公司披露了《重大资产出售暨关联交易实施情况报告书》。截止2019年3月21日，公司累计收到中国平煤神马集团支付的重大资产出售交易价款1,243,840,096.49元，剩余未支付的对价款312,709,112.31元，中国平煤神马集团将根据易成新能偿还到期银行贷款的资金需求情况于2019年6月30日前分期支付完毕。

2018年4月16日，公司第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于以债转股方式对全资子公司增资的议案》。为优化恒锐新的资产结构，增强其盈利能力，提升其产品市场竞争力，同意公司将全资子公司恒锐新的债权30,000万元以人民币1元/股的价格转作对其的长期股权投资资本金，形成注册资本，使其注册资本由5000万元增至35,000万元。

2018年6月12日，控股股东中国平煤神马能源化工集团有限责任公司持有公司股份100,671,095股，占公司总股本的20.02%；将本公司股份50,335,500股，质押给河南平煤神马集团产业转型发展基金（有限合伙），用于非融资性担保，占其持有公司股份总数的50%，占公司总股本的10.01%。

2018年8月24日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司购买股权暨关联交易的议案》，同意公司购买关联方开封炭素持有的鞍山开炭20%的股权，股权收购价格以资产评估机构的最终评估结果为准。因此该事项尚需资产评估机构出具评估报告后，提交公司股东大会审议后实施，截止目前，鉴于公司拟发行股份购买开封炭素100%股权，公司拟终止前述交易事项，并将终止购买开炭热能事项提交公司董事会审议。

公司于2018年11月4日，召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于〈河南易成新能源股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易意向性预案〉及其摘要的议案》及相关议案，公司拟以发行股份方式购买开封炭素100%股权，鉴于该事项尚存在重大不确定性，公司股票（证券简称：易成新能，证券代码：300080）于2018年11月5日开市起停牌，2018年11月6日公司披露了《关于披露重大资产重组意向性预案暨公司股票停牌的公告》，公司股票于2018年11月6日开市起继续停牌，2019年1月10日，公司披露了《关于继续推进重大资产重组暨股票复牌的公告》，公司股票已于2019年1月10日开市起复牌，截止目前，公司继续与相关各方积极推进重大资产重组的各项工作，并将根据本次交易事项的进展情况，严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2017年10月26日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司内部业务整合及架构调整的议案》，2018年1月17日公司披露了《关于公司内部业务整合及架构调整进展公告》，公司办理完成了中平瀚博、易成瀚博、易成碳材料三家公司工商变更登记手续，公司将直接持有中平瀚博76%股权，中平瀚博将直接持有易成瀚博、易成碳材料100%股权。

2018年2月12日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于投资设立控股孙公司的议案》，由公司全资子公司河南易成环保科技有限公司出资人民币510万元投资设立控股子公司，该公司于2018年4月22日完成工商设立，并于2018年12月20日办理了工商注销。主要原因是：易成环保拟与欧绿保集团（亚洲）有限公司、开封市发展投资有限公司，共同出资设立合资公司，开展危险废物处置项目。

2018年5月8日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更10MW厂房屋顶太阳能光伏电站项目实施主体的议案》，同意将10MW厂房屋顶太阳能光伏电站项目实施主体由开封万盛新材料有限公司变更为平顶山易成新材料有限公司。

2018年5月8日，公司召开的第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更年产200万千米超精细金刚线项目实施主体的议案》，同意将年产200万千米超精细金刚线项目原实施主体平顶山易成新材料有限公司变更为开封恒锐新金刚石制品有限公司。

2018年6月16日，公司披露了《关于控股子公司收到转型升级专项资金的公告》根据《河南省财政厅关于拨付2018年省属骨干煤炭企业非煤产业转型升级专项资金的通知》（豫财企[2018]22号），公司控股子公司平煤隆基新能源科技有限公司2GW高效单晶硅电池片项目收到河南省财政厅拨付的项目支持资金共计3,000万元，上述资金均已全额到账。

2018年10月25日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于河南易成环保科技有限公司投资设立合资公司的议案》，同意全资子公司河南易成环保科技有限公司（以下简称“易成环保”），与欧绿保集团（亚洲）有限公司、开封市发展投资有限公司，共同出资设立合资公司，注册资本为人民币14,000万元。其中，欧绿保集团（亚洲）有限公司以自有资金方式出资人民币7,140万元，占合资公司注册资本的51%，易成环保以货币或土地、厂房出资4,200万元，占合资公司注册资本的30%，（易成环保非货币出资以资产评估机构的最终评估结果为准，若易成环保公司拟用于出资的非货币性资产的评估价值合计小于出资额，不足部分以现金方式出资；若评估价值合计大于出资额，超出部分对应的资产由合资公司设立后予以购买。）开封市发展投资有限公司以自有资金方式出资人民币2,660万元，占合资公司注册资本的19%。

2018年12月18日，公司披露了《关于控股子公司获得财政补助的公告》，根据许昌市商务局、许昌市



财政局下发的《关于做好2018年度国家进口贴息资金申报工作的通知》（许商务[2018]121号），公司控股子公司平煤隆基新能源科技有限公司（以下简称“平煤隆基”），获得国家进口设备贴息补助资金11,292,757元，此项补助已于12月18日汇至平煤隆基账户。



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	786,756	0.16%				30,645	30,645	817,401	0.16%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	786,756	0.16%				30,645	30,645	817,401	0.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	786,756	0.16%				30,645	30,645	817,401	0.16%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	502,017,265	99.84%				-30,645	-30,645	501,986,620	99.84%
1、人民币普通股	502,017,265	99.84%				-30,645	-30,645	501,986,620	99.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	502,804,021	100.00%				0	0	502,804,021	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用



采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙毅	694,020	0	0	694,020	高管锁定股	每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%
宋中学	92,536	0	30,845	123,381	高管锁定股	离职后半年内，不转让其所持本公司股份，在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%
李志强	200	200	0	0	高管锁定股	2018年2月21日
合计	786,756	200	30,845	817,401	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	28,257	年度报告披露日 前上一月末普通	33,220	报告期末表决权 恢复的优先股股	0	年度报告披露日 前上一月末表决	0
-----------------	--------	--------------------	--------	--------------------	---	--------------------	---



		股股东总数			东总数（如有） （参见注 9）			权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况										
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况			
							股份状态	数量		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	国有法人	20.02%	100,671,095				质押		50,335,500	
宋贺臣	境内自然人	2.11%	10,597,409				质押		4,790,000	
姜维海	境内自然人	1.54%	7,722,164							
利得资本管理有限公司—利得资本—利得盈 2 号资产管理计划	其他	1.38%	6,960,287							
上海超影资产管理有 限公司—超影进取一 号投资基金	其他	1.25%	6,293,700							
中央汇金资产管理有 限责任公司	国有法人	1.06%	5,350,300							
河南省兆腾投资有限 公司	境内非国有 法人	0.60%	3,000,000							
利得资本管理有限公 司—利得资本—利得 盈 1 号资产管理计划	其他	0.49%	2,478,000							
金志根	境内自然人	0.44%	2,200,000							
谢欣	境内自然人	0.44%	2,199,320							
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况（如有）（参见 注 4）	无									
上述股东关联关系或一致行动的说明	无									
前 10 名无限售条件股东持股情况										
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类				
						股份种类	数量			
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	100,671,095					人民币普通股	100,671,095			
宋贺臣	10,597,409					人民币普通股	10,597,409			
姜维海	7,722,164					人民币普通股	7,722,164			
利得资本管理有限公司—利得资本—利得盈 2 号资产 管理计划	6,960,287					人民币普通股	6,960,287			



上海超影资产管理有限公司—超影进取一号投资基金	6,293,700	人民币普通股	6,293,700
中央汇金资产管理有限责任公司	5,350,300	人民币普通股	5,350,300
河南省兆腾投资有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
利得资本管理有限公司—利得资本—利得益1号资产管理计划	2,478,000	人民币普通股	2,478,000
金志根	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
谢欣	2,199,320	人民币普通股	2,199,320
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	无		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	李毛	2008年12月03日	914100006831742526	原煤开采和洗选；铁路运输；物资储运；建筑业；电力、热力、自来水生产和供应；电力、通信工程施工；管道安装与维修；环境监测；招标代理；租赁和商业服务业；专业技术管理与咨询服务；电梯安装及维修；信息传输服务；有线电视安装；电影放映；剧场营业与服务；环保设备生产及施工；物业管理；机电设备修理；承包境外工程；设计、制作、发布广告；煤矿安全仪器仪表的设计安装；进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）；汽车销售；木材采伐；苗木花卉种植及销售；住宿、餐饮；旅行社；居民服务业；生产、销售：帘子布、工业及民用丝、地毯丝、塑料及橡胶制品、化工产品（不含易燃易爆及化学危险品）、机电产品及配件、矿灯、轻（新）型建材、金属、非金属管道及配件、防爆电器、矿用通风安全产品、金属构件、水泥、粉煤灰；批发、零售：焦炭、机动车配件、金属材料、建筑材料、劳保用品、电子产品、五金交电、皮带、木材、办公机具及配件、观赏鱼及渔具、农产品、食品、预包装食品、保健品、工艺品、日用百货、服装、饮料、酒；卷烟、雪茄烟零售（限分支机构）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权		目前，中国平煤神马集团控股的其他上市公司为：平煤股份（601666.SH）和神马股份		



情况	(600810.SH)。
----	--------------

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

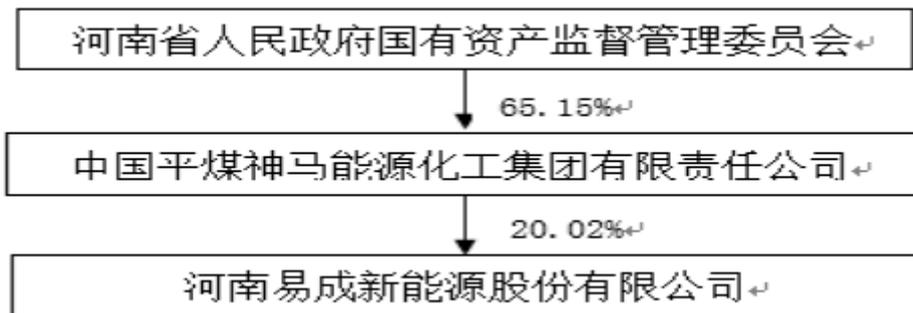
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈文来	董事长	现任	男	55	2018年07月19日	2020年08月21日					
孙毅	董事	现任	男	56	2013年06月17日	2020年08月21日	925,360				925,360
于泽阳	董事	现任	男	50	2013年06月17日	2020年08月21日					
王占峰	董事	现任	男	48	2018年11月13日	2020年08月21日					
江泳	董事、财务总监、董事会秘书	现任	男	48	2016年07月29日	2020年08月21日					
梁西正	董事、副总裁	现任	男	55	2017年08月21日	2020年08月21日					
崔屹	独立董事	现任	男	43	2017年08月21日	2020年08月21日					
蔡学恩	独立董事	现任	男	55	2016年04月22日	2020年08月21日					
刁英峰	独立董事	现任	男	48	2017年08月21日	2020年08月21日					
赵全山	监事会主席	现任	男	58	2018年08月06日	2020年08月21日					



梁红霞	监事	现任	女	45	2018年 08月06日	2020年 08月21日					
任真	监事	现任	男	33	2018年 08月06日	2020年 08月21日					
周志民	总裁	现任	男	58	2019年 03月11日	2020年 08月21日					
兰晓龙	副总裁	现任	男	55	2016年 07月12日	2020年 08月21日					
杨光杰	副总裁	现任	男	47	2019年 03月11日	2020年 08月21日					
孙毅	董事长	离任	男	56	2013年 06月17日	2018年 07月16日					
左涛	副董事长、 董事长	离任	男	47	2014年 05月16日	2018年 09月11日					
宋中学	董事、常 务副总裁	离任	男	44	2014年 08月25日	2018年 06月19日	123,381				123,381
王昕晨	董事	离任	男	37	2016年 04月22日	2018年 09月11日					
王昕晨	总裁	离任	男	37	2017年 06月02日	2018年 07月02日					
刘旗	监事会主 席	离任	男	61	2017年 08月21日	2018年 07月19日					
张镞	监事	离任	男	34	2017年 02月23日	2018年 08月06日					
张楠楠	监事	离任	男	35	2017年 08月21日	2018年 08月06日					
程裂萍	副总裁	离任	女	33	2017年	2018年					



					08月21日	07月19日					
王占峰	总裁	离任	男	48	2018年07月03日	2019年03月07日					
合计	--	--	--	--	--	--	1,048,741	0	0		1,048,741

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋中学	董事、常务副总裁	离任	2018年06月19日	工作调整
王昕晨	总裁	解聘	2018年07月02日	个人原因辞职
王占峰	总裁	任免	2018年07月03日	董事会选举
孙毅	董事长	离任	2018年07月16日	工作调整
陈文来	董事	任免	2018年07月19日	股东大会选举
陈文来	董事长	任免	2018年07月19日	董事会选举
刘旗	监事会主席	离任	2018年07月19日	个人原因辞职
任真	监事	任免	2018年07月19日	职工代表大会选举
程裂萍	副总裁	解聘	2018年07月19日	个人原因辞职
张镭	监事	离任	2018年08月06日	个人原因辞职
张楠楠	监事	离任	2018年08月06日	个人原因辞职
赵全山	监事	任免	2018年08月06日	股东大会选举
赵全山	监事会主席	任免	2018年08月06日	监事会选举
梁红霞	监事	任免	2018年08月06日	股东大会选举
王昕晨	董事	离任	2018年09月11日	个人原因辞职
左涛	副董事长、董事	离任	2018年09月11日	个人原因辞职
王占峰	董事	任免	2018年11月13日	股东大会选举
梁西正	董事	任免	2018年11月13日	股东大会选举
王占峰	总裁	离任	2019年03月07日	工作调整
周志民	总裁	任免	2019年03月11日	董事会选举
杨光杰	副总裁	任免	2019年03月11日	董事会选举

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员



公司董事会目前有9名成员，其中独立董事3名，任期三年，董事会成员简历如下：

陈文来先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年2月出生，中共党员，工学硕士，高级工程师。

1983年9月至1987年7月在中国矿业学院矿山机械系煤炭机械工程专业学习；1987年7月至1989年8月任平顶山矿务局总机厂综机车间技术员；1989年8月至1990年9月任平顶山矿务局机电总厂综机修理车间代理副主任；1990年9月至1991年3月任平顶山矿务局机电总厂综机修理车间副主任；1991年3月至1994年3月在平顶山矿务局驻深圳办事处工作；1994年3月至2005年3月任平煤集团驻深圳办事处主任（副处级，期间：1993年9月至1996年6月在中国矿业大学经济管理系管理工程专业硕士研究生学习，获工学硕士学位）；2005年3月至2006年12月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司副总经理；2006年12月至2007年8月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司董事、代理总经理；2007年8月至2009年2月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司董事、总经理；2009年2月至2011年11月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司党委副书记、董事、总经理；2011年11月至2013年8月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司党委书记、董事长；2013年8月至2018年7月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司党委书记、董事长，鞍山开炭热能新材料有限公司董事长；2018年7月至今任中国平煤神马集团开封炭素有限公司党委书记、董事长，鞍山开炭热能新材料有限公司董事长，河南易成新能源股份有限公司董事长。

孙毅先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年10月出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师，。

1980年至1991年任黑龙江鹤岗矿务局供应处计划员；1991年至1993年任平顶山碳化硅厂副厂长；1993年至1994年任平煤集团胶管厂副厂长；1994年至2007年先后任平煤集团易盟公司副经理兼平顶山易成新材料有限公司董事长、总经理；2007年至2013年任平顶山易成新材料有限公司董事长、经理、党委副书记；2013年至2015年任河南新大新材料股份有限公司董事长；2015年至2016年任河南易成新能源股份有限公司董事长、平顶山易成新材料有限公司党委书记、执行董事；2016年至2017年任中国平煤神马集团总经理助理、河南易成新能源股份有限公司董事长、平顶山易成新材料有限公司党委书记、执行董事；2017年8月至2018年7月任中国平煤神马集团总经理助理、河南易成新能源股份有限公司党委书记、董事长；2018年7月至2018年12月任中国平煤神马集团总经理助理、河南易成新能源股份有限公司董事；2018年12月至今任中国平煤神马集团总经理助理、河南平煤神马环保节能有限公司党委书记、执行董事、河南易成新能源股份有限公司董事。

于泽阳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年10月出生，中共党员，本科学历，高级会计师。

1988年至1992年在焦作矿业学院学习；曾任平煤集团董事会秘书处副处长、平煤集团董事会办公室副主任、平煤集团综合办公室秘书处副处长、中国平煤神马集团综合办公室秘书处处长；现任中国平煤神马集团资本运营部部长、平顶山天安煤业股份有限公司监事，2013年6月至今任河南易成新能源股份有限公司董事。

王占峰先生，中国国籍，无境外永久居住权，1971年6月出生，中共党员，本科学历，化学工程师。



1995年7月至2017年11月历任中国平煤神马集团天工公司泰克公司经理助理、副经理、党支部书记、经理职务；2018年2月至2018年7月任平煤神马机械装备集团有限公司总经理、副董事长；2018年7月至2018年11月任河南易成新能源股份有限公司总裁；2018年11月至2019年3月任河南易成新能源股份有限公司董事、总裁；2019年3月至今任河南易成新能源股份有限公司董事。

江泳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年2月出生，中共党员，本科学历，高级会计师。1992年起在中国平煤神马集团工作，1992年至2006年历任一矿财务科副科长、结算中心主任、财务科科长职务；2006年至2009年历任中国平煤神马集团财务处成本科副科长、科长，2009年至2016年任中国平煤神马集团财务资产部副主任会计师，2016年7月至2017年8月任河南易成新能源股份有限公司财务总监，2017年8月至今任河南易成新能源股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书。

梁西正先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年1月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。1983年7月至1985年3月在平顶山矿务局生产处工作；1985年3月至1987年12月在武汉工学院电气自动化专业学习；1988年1月至1989年5月在平顶山矿务局综机设备租赁站工作；1989年5月至2011年1月历任平煤集团胶管厂、平顶山矿益胶管制品有限公司副总经理、总经理兼党委书记；2011年1月至2013年6月任中国平煤神马集团天成实业分公司常务副总经理；2013年7月至2017年8月任平顶山易成新材料有限公司总经理（2015年9月至2016年9月兼任中国平煤神马集团天源新能源有限公司执行董事）；2017年8月至2018年11月任河南易成新能源股份有限公司副总裁、平煤隆基新能源科技有限公司董事长；2018年11月至今任河南易成新能源股份有限公司董事、副总裁，平煤隆基新能源科技有限公司董事长。

崔屹先生，美国国籍，有境外永久居留权，1976年1月出生，化学博士，现为美国斯坦福大学材料科学与工程系终生教授。1993年9月至1998年8月就读于中国科技大学化学系硕士研究生；1998年9月至2002年11月就读于美国哈佛大学化学系博士；2002年11月至2005年8月就读于美国加州伯克利大学化学系博士后；2005年9月至2010年4月任美国斯坦福大学材料科学与工程系助理教授；2010年4月至今任美国斯坦福大学材料科学与工程系终生教授；2017年8月至今任河南易成新能源股份有限公司独立董事。

蔡学恩先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年9月出生，法学博士。第十二、十三届全国人大代表。2000年6月至2002年7月美国纽约大学法学院高级访问学者，现任湖北得伟君尚律师事务所首席执行官。2016年4月至今任河南易成新能源股份有限公司独立董事。

刁英峰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年12月出生，本科学历，注册会计师、注册税务师。现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所、立信税务师事务所有限公司深圳分所税务合伙人。兼任深圳市注册税务师协会第三届理事、常务理事、专业与教育委员会主任委员；深圳市注册会计师协会第六届理事会继续教育委员会副主任委员。2017年8月至今任河南易成新能源股份有限公司独立董事。

2、监事会成员公司监事会目前有3名成员。其中职工代表1名，任期三年，其简历如下：



赵全山先生，中国国籍，无境外永久居住权，1961年10月出生，本科学历，正高级会计师，2004年6月-2008年8月任平顶山煤业集团有限责任公司财务处主任会计师，2008年9月-2010年12月历任中国平煤神马集团装备事业部计财处副处长、处长，2011年1月-2013年5月任平煤神马机械装备集团有限公司总会计师，2013年6月-2014年3月任中国平煤神马集团财务资产部部长、资金结算中心主任，2014年4月至今任中国平煤神马集团审计部部长，2016年5月至今任平顶山天安煤业股份有限公司监事、神马实业股份有限公司监事。2018年8月至今任河南易成新能源股份有限公司监事会主席。

梁红霞女士，中国国籍，无境外永久居住权，1974年11月出生，本科学历，律师。历任平顶山煤业集团有限责任公司企业管理处副主任科员、主任科员，中国平煤神马集团法律事务部律师、资本运营部副部长、法律事务部副部长。现任中国平煤神马集团法律事务部部长，平顶山天安煤业股份有限公司监事。2018年7月至今任河南易成新能源股份有限公司监事。

任真先生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年10月出生，本科学历。2009年12月在平顶山易成新材料有限公司参加工作，2009年12月至2013年5月在平顶山易成新材料有限公司办公室任职，2013年5月至今历任河南易成新能源股份有限公司董事长办公室主任，综合办公室总监，董事长助理。2016年1月至2017年6月兼任上海恒观投资管理有限公司副总经理，2016年8月至2017年9月兼任河南易成新能源股份有限公司市场总监，2018年1月至2018年8月兼任河南中平瀚博新能源有限责任公司副总经理，2018年9月至今兼河南中平瀚博新能源有限责任公司董事，2018年7月至今任河南易成新能源股份有限公司职工代表监事。

3、高级管理人员简历如下：

周志民先生，中国国籍，无境外永久居留权，1961年11月出生，中共党员，大学学历，经济师。1981年11月-1983年6月任职平顶山天安煤业股份有限公司十矿；1983年6月-2010年7月历任中国平煤神马集团运销处副科长、科长、副处长；2010年7月-2013年8月任中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司董事长；2013年8月-2018年7月任中国平煤神马集团物流有限公司党委书记，湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司董事长；2018年7月至2019年3月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司正处级干部，2019年3月至今任河南易成新能源股份有限公司总裁。

江泳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年2月出生，中共党员，本科学历，高级会计师。1992年起在中国平煤神马集团工作，1992年至2006年历任一矿财务科副科长、结算中心主任、财务科科长职务；2006年至2009年历任中国平煤神马集团财务处成本科副科长、科长，2009年至2016年任中国平煤神马集团财务资产部副主任会计师，2016年7月至2017年8月任河南易成新能源股份有限公司财务总监，2017年8月至今任河南易成新能源股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书。

梁西正先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年1月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。1983年7月至1985年3月在平顶山矿务局生产处工作；1985年3月至1987年12月在武汉工学院电气自动化专

业学习；1988年1月至1989年5月在平顶山矿务局综机设备租赁站工作；1989年5月至2011年1月历任平煤集团胶管厂、平顶山矿益胶管制品有限公司副总经理、总经理兼党委书记；2011年1月至2013年6月任中国平煤神马集团天成实业分公司常务副总经理；2013年7月至2017年8月任平顶山易成新材料有限公司总经理（2015年9月至2016年9月兼任中国平煤神马集团天源新能源有限公司执行董事）；2017年8月至2018年11月任河南易成新能源股份有限公司副总裁、平煤隆基新能源科技有限公司董事长；2018年11月至今任河南易成新能源股份有限公司董事、副总裁，平煤隆基新能源科技有限公司董事长。

兰晓龙先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年10月出生，本科学历，经济师，1986年8月至2001年10月在河南煤炭施工设备租赁站工作，2001年10月至2009年9月在河南省煤炭工业管理局工作，2009年9月至2016年5月在河南省工业和信息化委员会工作，2016年7月至今任河南易成新能源股份有限公司副总裁。

杨光杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年7月出生，本科学历，工程硕士，高级工程师。1996年7月-2002年10月在神马实业股份有限公司原丝厂担任技术员、工段长，2002年10月-2007年10月任神马集团有限责任公司新材料开发研究中心研发工程师，2007年10月-2010年8月任神马集团有限责任公司技术中心主任科员、管理室主任，2010年8月-2012年12月任平煤神马集团能源化工研究院煤盐研究所研究室主任、副总工程师，2013年1月-2014年9月任平煤神马集团汝州电化有限责任公司副总工程师、副总经理，2014年10月-2016年3月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司副总经理，2014年12月至今任平顶山三基炭素有限责任公司总经理、董事长，2016年3月-2019年3月平顶山易成新材料有限公司副经理。2017年10月至今任河南中平瀚博新能源有限责任公司董事长，2019年3月至今任河南易成新能源股份有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙毅	中国平煤神马集团	总经理助理	2016年02月16日		是
于泽阳	中国平煤神马集团	资本运营部部长	2011年01月01日		是
赵全山	中国平煤神马集团	审计部部长	2014年04月01日		是
梁红霞	中国平煤神马集团	法律事务部部长	2016年05月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴



陈文来	中国平煤神马集团开封炭素有限公司	董事长	2011年11月01日		是
陈文来	鞍山开炭热能新材料有限公司	董事长	2013年08月01日		否
于泽阳	平煤隆基新能源科技有限公司	董事	2017年01月05日		否
江泳	平煤隆基新能源科技有限公司	监事会主席	2017年01月09日		否
梁西正	平煤隆基新能源科技有限公司	董事长	2017年08月01日		是
崔屹	美国斯坦福大学	材料科学与工程系终生教授	2010年04月01日		是
蔡学恩	湖北得伟君尚律师事务所	主任律师	1995年10月01日		是
刁英峰	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	高级经理	2015年12月01日		是
任真	河南中平瀚博新能源有限责任公司	董事	2018年09月01日		否
杨光杰	中平瀚博新能源有限责任公司	董事长	2017年12月01日		否
杨光杰	平顶山三基炭素有限责任公司	董事长、总经理	2014年12月01日		是
杨光杰	河南易成瀚博能源科技有限公司	执行董事	2017年12月01日		否
杨光杰	河南易成新能碳材料有限公司	执行董事	2017年12月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。

2、确定依据：依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。

3、实际支付情况：报告期内，公司董事、监事和高管人员报酬支付总额为397.92万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈文来	董事长	男	55	现任	0	是
孙毅	董事	男	56	现任	37.6	
于泽阳	董事	男	50	现任	0	是
王占峰	董事	男	48	现任	20.47	



江泳	董事、财务总监、董事会秘书	男	48	现任	32.09	
梁西正	董事、副总裁	男	55	现任	31.95	
崔屹	独立董事	男	43	现任	6	
蔡学恩	独立董事	男	55	现任	6	
刁英峰	独立董事	男	48	现任	6	
赵全山	监事会主席	男	58	现任	0	是
梁红霞	监事	女	45	现任	0	是
任真	监事	男	33	现任	16.52	
兰晓龙	副总裁	男	55	现任	31.36	
宋中学	董事、常务副总裁	男	44	离任	16.12	
左涛	副董事长、董事	男	47	离任	32.61	
王昕晨	董事	男	37	离任	70.05	
刘旗	监事会主席	男	61	离任	12.69	
张镭	监事	男	34	离任	10.97	
张楠楠	监事	男	35	离任	10.96	
程裂萍	副总裁	女	33	离任	56.53	
合计	--	--	--	--	397.92	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	87
主要子公司在职员工的数量（人）	2,311
在职员工的数量合计（人）	2,398
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,397
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,867
销售人员	20
技术人员	142
财务人员	46
行政人员	323



合计	2,398
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	17
本科	277
大专	753
中专及以下	1,351
合计	2,398

2、薪酬政策

公司薪酬设计秉承公平、竞争、激励等原则，结合公司的经营理念和管理模式，在遵守国家相关法律法规、政策的前提下，形成以绩效考核为基础、各种荣誉、奖励为一体的综合薪酬体系。在加强与优化组织管理、提升人力资源工作专业性的同时，公司为员工提供富有行业竞争力的薪酬福利、激励机制，同时关注员工成长与发展，为员工提供良好的职业发展通道与成长平台，使公司的整体薪酬水平在行业内保持足够竞争力，以吸引和留住人才。

3、培训计划

人才是企业的核心资产，公司始终重视对员工的培养，积极营造良好学习氛围，打造学习型组织。2018年度，公司在员工干部培养及储备、新员工培训等持续重点建设和投入，并在贴合业务发展的内部培训上保持了持续投入。同时，公司还通过自身的文化建设，文化理念不断加强员工自主学习的意识，鼓励员工参与外部培训、专业技能培训、职称考试、在职教育等。未来公司依旧坚持以搭建富有生命力的培训体系为目标，构建从新员工到基层管理干部再至中层管理干部的培训体系，帮助员工提升专业素养与管理能力，以专业作为团队的首要目标，实现公司与个人的双赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，进一步提高公司治理水平。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，并聘请律师进行现场见证，同时出具了法律意见书。根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东为中国平煤神马集团，公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；未损害公司及其他股东的利益，不存在占用公司资金的现象。

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选聘董事和独立董事，公司目前有 9 名董事，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等规定和要求，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其它对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司《董事会议事规则》的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东利益。公司独立董事认真履行职责，能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，认真

发挥独立董事作用。

同时公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会和战略委员会，并制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》和《董事会战略委员会工作细则》，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考，各委员会依据《公司章程》和各委员会工作细则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

（四）关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选聘监事，监事会人数及人员构成符合有关法律、法规以及《公司章程》的要求。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。公司监事严格按照法律、法规及《公司章程》、《监事会议事规则》等制度开展工作，认真出席了监事会和股东大会，列席了董事会，保证了监事会有效行使监督和检查的职责。报告期内，监事会对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行了有效监督，维护了公司及全体股东的权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料。同时，公司通过网上说明会、投资者关系互动平台等多种方式，与投资者进行沟通、交流，提高公司运作的公开性和透明度，并指定《中国证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露网站，确保公司所有股东以平等的机会获取公司信息。

为完善公司信息披露管理制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，公司董事会制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，在公司年报披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或因其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时，予以追究责任。

（七）关于社会责任

履行社会责任，是企业实现可持续发展的必然选择。公司作为“新能源、新材料、节能环保”领域的上市公司，在追求自身发展的同时，牢记着社会责任，以求用实际行动发展企业，回馈社会。具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的《2018 年度社会责任报告》。



公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的原材料供应、产品生产、销售系统，以及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司致力于新能源、新材料、节能环保领域的发展。公司拥有独立的生产、采购、销售体系，独立开展生产、经营活动，具备独立面向市场的能力，不依赖股东单位及其他关联方。本公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。本公司的控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不经营任何与本公司相同或相近的业务。

（二）资产完整

公司合法拥有与生产经营有关的专利、著作权、商标、非专利技术、生产研发系统和配套设备、房屋等资产的所有权或使用权。公司对所有资产拥有完全的控制与支配权，完全独立于控股股东，不存在资产、资金被控股股东和其他股东违规占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况

公司设有独立、完整、科学、健全的组织架构体系，建立了以股东大会为最高权力机构，董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构，独立行使经营管理职权，与控股股东及其下属单位、其他关联企业的内设机构不存在上下级或隶属关系；各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立于控股股东和实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，也不存在受各股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

（四）人员独立情况

公司设有专职的人力资源部，主要负责员工的招聘、入离职管理、员工培训、绩效薪酬、职务晋升等事项，并制订了一系列较完善的薪酬考核制度和岗位责任制度，保证公司人事、薪酬、社会保障体系完全独立于控股股东。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求选举聘任，不存在控股股东超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（五）财务独立情况

公司拥有独立的财务管理机构，配备专职的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策。公司建立了独立的会计核算体系，根据《会计法》、《企业会计准则》等有关规定，制定了《内部控制制度》等规章制度，公司具有独立的基本存款账户，不存在与股东公司共用银行账户的情况。本公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司根据自身发展规划，独立作出财务决策，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形，也不存在为各股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.54%	2018 年 04 月 13 日	2018 年 04 月 13 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告（2018-027）巨潮资（www.cninfo.com.cn）
2017 年度股东大会	年度股东大会	23.67%	2018 年 05 月 07 日	2018 年 05 月 07 日	2017 年度股东大会决议公告（2018-048）巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.30%	2018 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 28 日	2018 年第二次临时股东大会决议公告（2018-077）巨潮资（www.cninfo.com.cn）
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	20.32%	2018 年 07 月 19 日	2018 年 07 月 19 日	2018 年第三次临时股东大会决议公告（2018-084）巨潮资（www.cninfo.com.cn）
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	20.26%	2018 年 08 月 06 日	2018 年 08 月 06 日	2018 年第四次临时股东大会决议公告（2018-092）巨潮资（www.cninfo.com.cn）
2018 年第五次临时股东大会	临时股东大会	20.16%	2018 年 09 月 12 日	2018 年 09 月 12 日	2018 年第五次临时股东大会决议公告（2018-104）巨潮资（www.cninfo.com.cn）
2018 年第六次临时股东大会	临时股东大会	20.23%	2018 年 11 月 13 日	2018 年 11 月 13 日	2018 年第六次临时股东大会决议公告（2018-120）巨潮资（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用



五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
蔡学恩	13	13	0	0	0	否	0
崔屹	13	13	0	0	0	否	0
刁英峰	13	13	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》及《独立董事制度》的要求，忠实勤勉地履行独立董事职责，对公司项目建设、发展战略、利润分配方案、高管聘任、聘任财务审计机构、出售资产、会计政策变更等情况，认真听取公司相关负责人的汇报，在董事会上积极发表意见，履行对全体股东诚信及勤勉义务，对报告期内公司发生的需要独立董事发表意见的事项出具了公正、客观的独立董事意见。同时，公司独立董事还对公司的发展规划、规范运作、财务管理等方面提出了合理建议，为公司未来的健康发展出谋划策，切实维护了公司股东尤其是中小股东的利益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会。报告期内，公司董事会各专门委员会职责明确，依据公司董事会制定的各专门委员会工作细则履行职责，充分发挥专业性作用，



科学决策，审慎监督，为董事会决策提供参考，有效提升了公司管理水平。

1、董事会审计委员会履职情况

公司审计委员会由3名董事组成，其中独立董事2名。审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的规定，本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性。报告期内，公司董事会审计委员会共召开3次会议，审阅公司的定期报告及提坏账准备事项，并对聘任公司审计机构提出建议，督促公司年度审计工作进展，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会由3名董事组成，其中独立董事2名。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，积极履行职责并提出合理化建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。报告期内，公司薪酬与考核委员会共召开1次会议，讨论审议了公司董事、监事、高级管理人员薪酬的事宜，形成决议并将该事项提交董事会审议。

3、董事会提名委员会履职情况

公司提名委员会由3名董事组成，其中独立董事2名。提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》的规定，对董事候选人和高级管理人员进行审查并提出建议。报告期内，公司提名委员会共召开4次会议，对公司选举董事，聘任高级管理人员进行提名，发表审查意见和建议，形成决议并提交董事会审议。

4、董事会战略委员会履职情况

公司战略委员会由5名董事组成，其中独立董事1名。公司董事会战略委员会按照《董事会战略委员会工作细则》等相关制度的规定，积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，公司董事会战略委员会共召开2次会议，对公司长期发展战略和重大投资决策及其他影响公司发展的重大事项进行探讨研究，并与公司管理层保持良好沟通，促进相关事项决策的科学性、高效性，为公司实现快速、持续、健康的发展积极出谋划策。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立较完善的员工绩效评价和激励约束机制，同时建立了公正、透明的高级管理人员以及公司

各管理层的绩效评价、激励约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。公司董事会下设薪酬与考核委员会，以年度为单位，根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标、行业水平等制定薪酬方案，报董事会审议。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规，勤勉尽责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在公司规章制度、战略规划、股东大会、董事会的决策框架内，不断优化日常生产业务体系，较好地完成了本年度的各项任务，董事、高管薪酬合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。同时，随着公司的不断发展，公司董事会将根据实际经营情况对高级管理人员的考评及激励机制进行完善，以全面促进管理团队经营管理能力和业务管理素质的提升。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 出现以下财务报告重大缺陷的迹象：公司控制环境无效，公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为，注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报，审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。(2) 出现以下财务报告重要缺陷的迹象：未依照公认会计准则选择和应用会计政策，未建立反舞弊程序和控制措施，对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制，对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。具体为：公司经营或决策严重违反国家法律法规；对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>



	保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	(1) 重大缺陷: 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平高于重要性水平(净利润的 5%)。(2) 重要缺陷: 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平低于重要性水平(净利润的 5%), 但高于一般性水平(净利润的 3%)。(3) 一般缺陷: 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平低于一般性水平(净利润的 3%)。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: 影响利润总额的错报大于利润总额 5% 的认定为重大缺陷; 影响利润总额的错报大于等于利润总额的 3% 且小于 5% 的, 则认定为重要缺陷; 影响利润总额的错报小于利润总额 3% 的, 则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为, 易成新能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 04 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否



第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

2015年07月20日公司非公开发行6亿元公司债券，2018年7月23日，公司已完成了第3个计息年度付息及回售业务，“15易成债”的回售数量为5,100,000张，剩余托管量为900,000张。公司参照下述要求披露公司债券信息。

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
河南易成新能源股份有限公司2015年公司债券	15易成债	118329	2015年07月20日	2020年07月21日	9,000	9.28%	本次公司债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所			深圳证券交易所				
投资者适当性安排			面向不超过200名合格投资者				
报告期内公司债券的付息兑付情况			公司已于2018年7月23日完成2018年度付息及债券回售				
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。			2015年07月20日公司非公开发行6亿元公司债券，投资者有权选择在本期债券第3个计息年度（2018年）付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给本公司。2018年7月23日，公司已完成了第3个计息年度付息及回售业务，“15易成债”的回售数量为5,100,000张，剩余托管量为900,000张。				

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中原证券股份有限公司	办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦	联系人	曹春燕	联系人电话	0371-65585079
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	大公国际资信评估有限公司			办公地址	北京市朝阳区霄云路26号鹏润大厦A座29层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）				不适用			



三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	截至 2018 年 12 月 31 日,募集资金已全部用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。
年末余额(万元)	0
募集资金专项账户运作情况	正常运作
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

大公国际资信评估有限公司于2018年6月15日出具了《河南易成新能源股份有限公司主体与相关债项2018年度跟踪评级报告》(大公报SD【2018】161号),该评级报告审定发行人易成新能的主体信用等级为A+,评级展望为稳定,本期公司债券债项评级为AA+。与上一次评级结果一致。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本公司控股股东中国平煤神马集团为本次债券提供了全额无条件不可撤销的连带责任保证担保,本次担保事宜于2014年6月7日通过中国平煤神马集团2014年第十三次董事长办公会议审议,并于2014年7月5日通过中国平煤神马集团第二届董事会2014年第二次临时会议审议。中国平煤神马集团与本公司签署了《保证担保合同》,并出具了《担保函》。其他偿债保障措施主要包括制定《持有人会议规则》,充分发挥债券受托管理人的作用,设立专门的偿付工作小组,切实做到专款专用、严格的信息披露,设立募集资金专用账户并按照约定使用募集资金。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

不适用

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司债券存续期内,债券受托管理人中原证券严格按照《债券受托管理协议》中的约定,对公司资信状况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪,并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务,积极行使了受托管理人职责,维护债券持有人的合法权益。根据《债券受托管理协议》,准确、及时的在深交所网站固定收益专区披露受托管理事务报告。



八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	17,917.22	-61,813.5	128.99%
流动比率	110.50%	110.76%	-0.26%
资产负债率	61.51%	65.06%	-3.55%
速动比率	100.66%	77.68%	22.98%
EBITDA 全部债务比	5.81%	-15.02%	138.68%
利息保障倍数	-0.17	-4.46	-96.24%
现金利息保障倍数	2.4	0.41	485.37%
EBITDA 利息保障倍数	0.95	-3.44	127.70%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、息税折旧摊销前利润本期为17,917.22万元，较上期增加了128.99%，主要为本期出售子公司股权形成投资收益21,457.01万元；
- 2、EBITDA全部债务比本期为5.81%，较上期增加了138.68%，主要为本期出售子公司股权及息税折旧摊销前利润较上期增加影响；
- 3、利息保障倍数本期为-0.17，较上期增加了96.24%，主要为本期息税前利润较上期增加影响；
- 4、现金利息保障倍数本期为2.40，较上期增加了485.37%，主要为本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加影响；
- 5、EBITDA利息保障倍数本期为0.95，较上期增加了127.70%，主要为本期息税折旧摊销前利润较上期增加影响。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2018年7月23日，公司已完成了“15易成债”的第3个计息年度付息及回售业务，“15 易成债”的回售数量为5,100,000张，剩余托管量为900,000张。

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司与光大银行、浙商银行、交通银行等主要金融机构保持着良好的合作关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至2018年12月31日，公司已获银行及其他金融机构授信总额为31.36亿元，其中已使用18.89亿元，尚有12.47亿元未使用。2018年偿还银行贷款共计12.77亿元，偿还融资租赁3.97亿元。



十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

不适用

十二、报告期内发生的重大事项

2018年上半年，公司完成了重大资产重组事项，将其持有的晶硅片切割刀料业务相关的资产转让给中国平煤神马集团。具体包括：易成新材100%股权、新路标100%股权。

2018年11月4日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于〈河南易成新能源股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易意向性预案〉及其摘要的议案》及相关议案，公司拟以发行股份方式购买开封炭素100%股权，截止目前，公司继续与相关各方积极推进重大资产重组的各项工作，并将根据本次交易事项的进展情况，严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否在每个会计年度结束之日起4个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 03 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2019]003732 号
注册会计师姓名	张兴、刘国平

审计报告正文



大华审字[2019]003732号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南易成新能源股份有限公司(以下简称易成新能)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 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,公允反映了易成新能 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于易成新能,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

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:

1. 存货的减值;
2. 固定资产的减值;



3. 重大资产剥离的投资收益核算。

（一）存货的减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 5，截至 2018 年 12 月 31 日，易成新能存货账面价值为 260,112,979.01 元，占资产总额的 5.19%，存货跌价准备为 153,686,810.66 元，其中，2018 年度计提存货跌价准备 177,097,585.53 元。

2018 年度，金刚线产品一方面受下游光伏产业波动影响，市场价格明显下降；另一方面受技术革新影响，线径规格更小的产品迅速替代线径规格较大的产品，公司库存线径规格较大产品出现滞销。根据企业会计准则，管理层须对存货进行减值测试。在计提存货跌价准备时，公司管理层结合存货的实际可使用状况以及目前的销售价格和库存数量测算可回收金额确定跌价金额。

由于本期计提的存货跌价准备金额重大，管理层执行存货减值测试涉及关键判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货减值的重要审计程序包括：

- （1）我们对与存货管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；
- （2）我们对存货盘点进行了监盘，并关注相关存货的状态是否与账面保持一致；
- （3）我们评估了管理层在存货减值测试中使用的方法及其合理性，特别是管理层对相关存货目前销售价格的估计，是否与市场情况相符；
- （4）我们复核了管理层对存货跌价准备测试的计算过程；
- （5）我们评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对存货及其减值的估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于获取的审计证据，我们认为，易成新能管理层对存货减值的列报与披露是适当的。

（二）固定资产的减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 9，截止到 2018 年 12 月 31 日，易成新能公司合并财务报表中固定资产的账面价值为 1,787,144,842.89 元，占资产总额 35.65%，固定资产减值准备 150,055,712.88 元，其中 2018 年度计提固定资产减值准备 150,055,712.88 元。

2018 年度金刚线市场出现波动，产品售价下降；技术革新导致公司原有规格产品出现滞销；公司陆续停产多条生产线，相关生产线的机器设备闲置，相关的设备存在了明显的减值迹象。根据企业会计准则，在固定资产存在减值迹象时，管理层须对固定资产进行减值测试。在计提固定资产减值准备时，管理层根据固定资产处置时的市场价值及快速变现因素，预测相关设备的未来现金流入，并聘请外部评估机构对固定资产运用估值技术核定固定资产的减值。

由于 2018 年度计提的固定资产减值准备金额重大，管理层执行固定资产减值测试涉及关键判断和估计，因此我们将固定资产减值准备的计提确定为关键审计事项。



2. 审计应对

我们针对固定资产减值的重要审计程序包括：

- (1) 我们对与固定资产管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；
- (2) 我们对固定资产进行了监盘，并关注相关固定资产的状态是否与账面保持一致；
- (3) 我们评价了由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；
- (4) 我们与管理层讨论了固定资产的减值测试中所使用的方法；
- (5) 我们获取了评估师的资产评估报告，并与评估师讨论了估值方法运用的适当性，以及相关参数运用的合理性；
- (6) 我们评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对固定资产及其减值的估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于获取的审计证据，我们认为，易成新能公司管理层对固定资产减值的列报与披露是适当的。

(三) 重大资产剥离的投资收益核算

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 40, 2018 年度易成新能合并财务报表投资收益金额为 248,437,001.64 元，其中因重大资产剥离事项确认投资收益金额为 214,570,073.56 元。

易成新能产生大额投资收益主要系本期处置子公司股权所致。在处置的子公司中，平顶山易成新材料有限公司（以下简称易成新材）为易成新能公司 2013 年通过发行股份购买资产方式取得，该交易构成反向购买，易成新材为法律上的子公司、会计上的合并方。

由于本次重大资产剥离涉及投资收益金额重大，且涉及复杂会计处理，管理层需要作出重大判断，因此我们将重大资产剥离的投资收益核算确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对投资收益的重要审计程序包括：

- (1) 获取投资收益明细表，检查是否与财务报表一致，确定产生投资收益的交易类型，了解并测试投资收益相关的内部控制制度；
- (2) 复核因处置子公司产生投资收益的相关会计分录是否符合会计准则规定；
- (3) 重新计算相关交易确认的投资收益金额；
- (4) 我们检查了与重大资产剥离交易相关的审批程序是否齐全、合规，并判断资产处置交割日时点的准确性。

基于获取的审计证据，我们认为，易成新能管理层对重大资产剥离的投资收益核算是适当的。

四、 其他信息

易成新能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

易成新能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，易成新能管理层负责评估易成新能的持续经营能力，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易成新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易成新能的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对易成新能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告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易成新能不能持续经营。

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

6. 就易成新能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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张兴

中国·北京

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘国平

二〇一九年四月三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	776,533,473.02	797,620,332.62
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		



应收票据及应收账款	870,625,674.78	1,281,159,149.59
其中：应收票据	376,072,730.16	330,711,251.99
应收账款	494,552,944.62	950,447,897.60
预付款项	4,752,754.11	23,829,866.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	693,176,773.47	37,208,225.16
其中：应收利息	138,027.08	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	260,112,979.01	999,131,431.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	315,677,138.65	205,866,715.80
流动资产合计	2,920,878,793.04	3,344,815,720.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	14,000,000.00	48,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,071,328.66	49,691,937.92
投资性房地产		
固定资产	1,787,144,842.89	2,098,228,340.48
在建工程	17,556,622.10	157,366,011.98
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,768,674.87	193,343,821.12
开发支出		6,142,689.63
商誉		23,501,034.09
长期待摊费用	91,942,566.99	83,514,013.54
递延所得税资产	8,803,155.67	32,460,734.52
其他非流动资产	66,673,932.24	286,732,246.28
非流动资产合计	2,091,961,123.42	2,978,980,829.56



资产总计	5,012,839,916.46	6,323,796,550.55
流动负债：		
短期借款	1,712,000,000.00	2,052,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	662,296,485.12	652,184,573.58
预收款项	5,305,570.06	19,603,610.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,802,965.97	14,890,780.09
应交税费	1,479,195.30	8,911,281.85
其他应付款	13,562,643.64	69,013,168.57
其中：应付利息	4,861,769.21	23,497,708.38
应付股利		
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	231,908,072.01	202,254,901.30
其他流动负债		
流动负债合计	2,643,354,932.10	3,019,758,315.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	88,301,988.64	597,296,603.47
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	286,139,840.67	446,708,875.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		



递延收益	65,364,221.93	48,850,937.02
递延所得税负债		1,842,581.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	439,806,051.24	1,094,698,997.97
负债合计	3,083,160,983.34	4,114,457,313.82
所有者权益：		
股本	502,804,021.00	502,804,021.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,935,472,379.83	1,935,472,379.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
一般风险准备		
未分配利润	-951,391,773.92	-656,890,225.68
归属于母公司所有者权益合计	1,530,218,663.33	1,824,720,211.57
少数股东权益	399,460,269.79	384,619,025.16
所有者权益合计	1,929,678,933.12	2,209,339,236.73
负债和所有者权益总计	5,012,839,916.46	6,323,796,550.55

法定代表人：陈文来

主管会计工作负责人：江泳

会计机构负责人：江泳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	695,968,360.47	495,352,850.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	465,904,307.44	1,049,272,583.82
其中：应收票据	21,121,061.53	158,617,108.45
应收账款	444,783,245.91	890,655,475.37



预付款项	155,829.33	156,253.75
其他应收款	1,193,709,920.14	708,732,344.38
其中：应收利息	15,505,940.09	15,141,008.59
应收股利		
存货	18,078,040.62	311,426,475.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,766,312.46	64,946,354.89
流动资产合计	2,464,582,770.46	2,629,886,863.09
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,273,158,084.78	2,043,318,010.02
投资性房地产		
固定资产	1,275,373.59	326,174,378.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,050,544.83	50,853,648.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		2,462,421.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,291,484,003.20	2,436,808,458.87
资产总计	3,756,066,773.66	5,066,695,321.96
流动负债：		
短期借款	689,000,000.00	1,058,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,013,811,942.17	825,178,777.14
预收款项	1,378,759.32	7,575,422.78



应付职工薪酬	262,130.59	1,857,790.10
应交税费	41,073.31	2,521,456.21
其他应付款	40,560,570.42	343,936,371.21
其中：应付利息	4,508,210.88	22,268,995.84
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		68,700,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,745,054,475.81	2,307,769,817.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	88,301,988.64	597,296,603.47
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	400,000.02	1,492,040.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,701,988.66	598,788,643.47
负债合计	1,833,756,464.47	2,906,558,460.91
所有者权益：		
股本	502,804,021.00	502,804,021.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,977,250,937.16	1,977,250,937.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
未分配利润	-601,078,685.39	-363,252,133.53
所有者权益合计	1,922,310,309.19	2,160,136,861.05



负债和所有者权益总计	3,756,066,773.66	5,066,695,321.96
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,786,296,207.53	1,825,753,777.60
其中：营业收入	2,786,296,207.53	1,825,753,777.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,284,165,215.84	2,798,072,235.16
其中：营业成本	2,392,646,914.73	1,509,285,298.47
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		
税金及附加	11,235,996.13	17,887,076.20
销售费用	27,375,203.98	39,493,479.01
管理费用	177,225,612.08	223,263,447.21
研发费用	88,227,593.22	65,949,426.33
财务费用	182,927,411.74	182,831,904.66
其中：利息费用	188,024,141.13	179,655,003.12
利息收入	8,068,780.58	5,333,075.12
资产减值损失	404,526,483.96	759,361,603.28
加：其他收益	29,865,737.84	8,184,147.68
投资收益（损失以“-”号填列）	248,437,001.64	-12,600,967.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,886,867.55	-37,069,420.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65,368.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		



列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	283,555.23	-2,700,954.56
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-219,282,713.60	-979,370,863.89
加:营业外收入	223,003.02	1,450,185.59
减:营业外支出	463,485.64	2,286,196.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-219,523,196.22	-980,206,874.35
减:所得税费用	32,309,632.31	50,184,313.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-251,832,828.53	-1,030,391,188.30
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-169,847,706.16	-62,519,500.81
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-81,985,122.37	-967,871,687.49
归属于母公司所有者的净利润	-294,501,548.24	-1,015,245,812.52
少数股东损益	42,668,719.71	-15,145,375.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		



归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-251,832,828.53	-1,030,391,188.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-294,501,548.24	-1,015,245,812.52
归属于少数股东的综合收益总额	42,668,719.71	-15,145,375.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.5857	-2.0192
（二）稀释每股收益	-0.5857	-2.0192

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈文来

主管会计工作负责人：江泳

会计机构负责人：江泳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	26,995,811.38	404,968,894.75
减：营业成本	21,463,464.89	208,191,770.21
税金及附加	3,195,432.53	6,090,554.27
销售费用	6,137,021.32	12,347,232.39
管理费用	52,134,972.35	84,775,381.00
研发费用	239,341.84	1,865,474.00
财务费用	66,358,683.58	147,072,881.09
其中：利息费用	72,122,395.10	146,721,449.92
利息收入	6,805,182.84	2,110,726.28
资产减值损失	136,070,157.29	418,267,539.39
加：其他收益	2,456,005.98	1,544,270.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8,503,960.03	10,875,792.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,091,728.32	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	338,412.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-247,304,884.37	-461,221,875.60



加：营业外收入	320.48	821,045.60
减：营业外支出	176,721.71	1,652,997.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-247,481,285.60	-462,053,827.48
减：所得税费用		42,861,249.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-247,481,285.60	-504,915,076.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-231,435,616.70	19,718,921.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,045,668.90	-524,633,997.96
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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-247,481,285.60	-504,915,076.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
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	1,221,557,622.21	1,097,796,515.95
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	15,687,718.32	4,351,119.16
收到其他与经营活动有关的现金	198,853,113.88	65,200,826.20
经营活动现金流入小计	1,436,098,454.41	1,167,348,461.31
购买商品、接受劳务支付的现金	839,225,306.08	939,670,016.35
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	225,141,354.26	179,335,525.54
支付的各项税费	83,150,843.11	84,995,884.27
支付其他与经营活动有关的现金	85,867,787.39	106,784,552.37
经营活动现金流出小计	1,233,385,290.84	1,310,785,978.53
经营活动产生的现金流量净额	202,713,163.57	-143,437,517.22
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		13,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	829,767,189.54	
收到其他与投资活动有关的现金	480,000.00	200,724,555.56
投资活动现金流入小计	830,247,189.54	200,738,505.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,440,223.22	599,839,985.59
投资支付的现金	200,000.00	6,520,530.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		325,777,650.13
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	178,640,223.22	942,138,165.72
投资活动产生的现金流量净额	651,606,966.32	-741,399,660.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		209,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		209,400,000.00
取得借款收到的现金	2,480,000,000.00	3,121,040,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	174,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,654,000,000.00	3,330,440,000.00
偿还债务支付的现金	3,078,700,000.00	2,099,581,446.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	185,933,652.50	162,718,905.10
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	627,819,604.08	214,613,144.66
筹资活动现金流出小计	3,892,453,256.58	2,476,913,496.49
筹资活动产生的现金流量净额	-1,238,453,256.58	853,526,503.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-88,845.08	-330,358.77
五、现金及现金等价物净增加额	-384,221,971.77	-31,641,032.64
加：期初现金及现金等价物余额	441,977,897.75	473,618,930.39
六、期末现金及现金等价物余额	57,755,925.98	441,977,897.75



6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	396,510,012.23	362,178,753.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,674,667,286.05	247,934,341.62
经营活动现金流入小计	2,071,177,298.28	610,113,095.53
购买商品、接受劳务支付的现金	402,290,725.54	482,759,198.27
支付给职工以及为职工支付的现金	26,130,062.97	30,141,593.51
支付的各项税费	8,111,875.86	11,400,483.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,064,120,150.38	190,971,548.44
经营活动现金流出小计	1,500,652,814.75	715,272,823.38
经营活动产生的现金流量净额	570,524,483.53	-105,159,727.85
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		120,240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	866,805,187.59	
收到其他与投资活动有关的现金	70,400,000.00	282,448,684.96
投资活动现金流入小计	937,205,187.59	402,688,684.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	375,502.74	407,308.51
投资支付的现金	300,000,000.00	343,486,994.63
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		152,530,718.40
投资活动现金流出小计	300,375,502.74	496,425,021.54
投资活动产生的现金流量净额	636,829,684.85	-93,736,336.58
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	1,425,000,000.00	1,744,240,000.00



发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,425,000,000.00	1,924,240,000.00
偿还债务支付的现金	2,322,700,000.00	1,365,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,936,224.66	106,424,235.10
支付其他与筹资活动有关的现金	384,308,752.80	195,664,470.19
筹资活动现金流出小计	2,815,944,977.46	1,667,528,705.29
筹资活动产生的现金流量净额	-1,390,944,977.46	256,711,294.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-102,433.94	-392,686.90
五、现金及现金等价物净增加额	-183,693,243.02	57,422,543.38
加：期初现金及现金等价物余额	203,961,603.49	146,539,060.11
六、期末现金及现金等价物余额	20,268,360.47	203,961,603.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	502,804,021.00				1,935,472,379.83				43,334,036.42		-656,890,225.68	384,619,025.16	2,209,339,236.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	502,804,021.00				1,935,472,379.83				43,334,036.42		-656,890,225.68	384,619,025.16	2,209,339,236.73



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	502,80 4,021. 00				1,935.4 72,379. 83				43,334, 036.42		-951,39 1,773.9 2	399,460 ,269.79	1,929,6 78,933. 12

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	502,80 4,021. 00				2,264,2 87,510. 42				43,334, 036.42		358,355 ,586.84	115,488 ,399.80	3,284,2 69,554. 48	
加：会计政策 变更														
前期差 错更正														
同一控 制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	502,80 4,021. 00				2,264,2 87,510. 42				43,334, 036.42		358,355 ,586.84	115,488 ,399.80	3,284,2 69,554. 48	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					-328,81 5,130.5 9						-1,015,2 45,812. 52	269,130 ,625.36	-1,074,9 30,317. 75	
（一）综合收益总 额											-1,015,2 45,812. 52	-15,145 ,375.78	-1,030,3 91,188. 30	
（二）所有者投入 和减少资本					-328,81 5,130.5 9							284,276 ,001.14	-44,539, 129.45	
1. 所有者投入的 普通股												209,400 ,000.00	209,400 ,000.00	
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					-328,815,130.59						74,876,001.14	-253,939,129.45
(三) 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												
(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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	502,804,021.00				1,935,472,379.83			43,334,036.42		-656,890,225.68	384,619,025.16	2,209,339,236.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----



	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	502,804,021.00				1,977,250,937.16				43,334,036.42	-363,252,133.53	2,160,136,861.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										9,654,733.74	9,654,733.74
二、本年期初余额	502,804,021.00				1,977,250,937.16				43,334,036.42	-353,597,399.79	2,169,791,594.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-247,481,285.60	-247,481,285.60
（一）综合收益总额										-247,481,285.60	-247,481,285.60
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	502,804,021.00				1,977,250,937.16				43,334,036.42	-601,078,685.39	1,922,310,309.19

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	502,804,021.00				1,979,535,678.42				43,334,036.42	141,662,943.11	2,667,336,678.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	502,804,021.00				1,979,535,678.42				43,334,036.42	141,662,943.11	2,667,336,678.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,284,741.26					-504,915,076.64	-507,199,817.90
（一）综合收益总额										-504,915,076.64	-504,915,076.64
（二）所有者投入和减少资本					-2,284,741.26						-2,284,741.26



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					-2,284,741.26						-2,284,741.26
(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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	502,804,021.00				1,977,250,937.16				43,334,036.42	-363,252,133.53	2,160,136,861.05

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南易成新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为河南新大新科技有限公司。2008年9月23日，经河南新大新科技有限公司股东会审议通过，河南新大新科技有限公司以截止2008年7月31日，



经鹏城会计师事务所审计的净资产10,643.56万元，按1.01:1比例折为10,500万股，由各发起人按在公司的股权比例分享，其余部分计入股份公司的资本公积。2008年10月8日，新大新材取得开封市工商行政管理局颁发的注册号为410100100026546的《企业法人营业执照》。

经中国证监会“证监许可字[2010]532号”文核准，公司于2010年5月在深圳证券交易所首次公开发行3,500万股，每股面值1.00元，每股发行价格43.40元，并于2010年6月25日起在深圳证券交易所挂牌交易。公司股票简称“新大新材”，股票代码300080。

经公司2010年度股东大会通过决议，以公司2010年12月31日总股本14,000万股为基数，每10股派现金红利4元（含税），同时用资本公积金每10股转增10股。公司于2011年7月15日实施该股本转增方案，并于2011年8月4日完成工商变更。该次转增后，公司总股本28,000万股。

经公司2011年度股东大会通过决议，以公司2011年12月31日总股本28,000万股为基数，用资本公积金每10股转增3股。公司于2012年5月25日实施该股本转增方案，并于2012年6月28日完成工商变更。该次转增后，公司总股本36,400万股。

公司于2013年4月25日收到中国证监会《关于核准河南新大新材料股份有限公司向中国平煤神马能源化工集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]588号），同意公司以6.41元/股的价格定向增发收购平顶山易成新材料有限公司100%的股权。本次发行138,804,021股，发行后公司总股本为502,804,021股。

公司于2015年11月17日召开2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及增加经营范围的预案》，会议决定：将公司中文名称由：“河南新大新材料股份有限公司”变更为“河南易成新能源股份有限公司”；公司证券简称由“新大新材”变更为“易成新能”。经深圳证券交易所核准，自2015年11月27日起，公司中文名称由：“河南新大新材料股份有限公司”变更为“河南易成新能源股份有限公司”；公司证券简称由“新大新材”变更为“易成新能”。同时，公司收到开封市工商行政管理局换发的新营业执照：统一社会信用代码为：914102002681294387。

截止2018年12月31日，公司累计发行股本总数502,804,021股，公司注册资本为502,804,021元。

注册地址：河南省开封市精细化工产业园区；总部地址：河南省开封市精细化工产业园区；母公司为中国平煤神马能源化工集团有限责任公司，集团最终实际控制人为河南省国资委。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属非金属矿物质品行业，主要产品或服务为高效单晶硅电池片的生产与销售、负极材料生产与销售、污水处理、金刚线的生产与销售、光伏电站运营等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月3日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
开封万盛新材料有限公司	一级	100.00	100.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100.00	100.00
上海恒观投资管理有限公司	一级	100.00	100.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	一级	76.00	76.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	一级	100.00	100.00
河南易成环保科技有限公司	一级	100.00	100.00
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	50.20	50.20



河南易成新能碳材料有限公司	二级	76.00	76.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	二级	76.00	76.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少一级子公司3户，其中：

1. 本期不存在新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。
2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
平顶山易成新材料有限公司	处置股权
新疆新路标光伏材料有限公司	处置股权
河南华沐通途新能源科技有限公司	丧失控制权

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

具体会计政策和会计估计提示：

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。



2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2018年1月1日至2018年12月31日。

3、营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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、同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将



该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

5、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

6、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

2、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

4、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

5、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

6、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

7、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

8、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

9、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

10、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。



10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资



账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，以及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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备:

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融



资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额重大的具体标准为：金额在 20 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
特殊风险组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、发出商品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：



(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见（五-5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。



本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。



(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投



资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2. 固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3. 固定资产后续计量及处置（1） 固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2） 固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。（3） 固定资产处置当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5、10、20	5%	19%、9.50%、4.75%
辅助设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司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本公司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。（4）本公司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。（5）租赁资



产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司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。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间



符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益期限



专有技术	5~10年	受益期限
软件	3~10年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。具体标准为项目中试阶段之前的各项活动都属于研究阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。具体判断标准为项目是否进入中试阶段，即产品正式投产前的试验，是产品在大规模量产前的较小规模试验。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用



寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

根据受益期确定。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。



本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准



公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售分为内销和外销。

（1）内销收入确认

公司内销以赊销为主，收入确认时点以货物移交时客户签收的回执单的签收日期作为收入的确认时点。公司交货通过物流公司送货要求带回公司客户回签的发货回执单，财务部根据客户签收的回执单及仓管员、发货员和销售部经理签字确认的销售出库单确认收入。

（2）外销收入确认

公司外销主要为款到发货。收入确认时点以出口报关并收到运输提单的日期作为收入的确认时点。财务部销售会计以出口商品报关并取得由海关签发的报关单、装箱单、提单，作为销售收入的确认时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；



实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币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。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。本公司政府补助采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率



贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。



公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

1、财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，



已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之 前列报金额	影响金额	2017年12月31日经 重列后金额	备注
应收票据	330,711,251.99	-330,711,251.99	---	
应收账款	950,447,897.60	-950,447,897.60	---	
应收票据及应收账款	---	1,281,159,149.59	1,281,159,149.59	
应收利息	---	---	---	
应收股利	---	---	---	
其他应收款	37,208,225.16	---	37,208,225.16	
固定资产	2,098,228,340.48	---	2,098,228,340.48	
固定资产清理	---	---	---	
在建工程	157,366,011.98	---	157,366,011.98	
工程物资	---	---	---	
应付票据	208,241,765.34	-208,241,765.34	---	
应付账款	443,942,808.24	-443,942,808.24	---	
应付票据及应付账款	---	652,184,573.58	652,184,573.58	
应付利息	23,497,708.38	-23,497,708.38	---	
应付股利	---	---	---	
其他应付款	45,515,460.19	23,497,708.38	69,013,168.57	
长期应付款	446,708,875.60	---	446,708,875.60	
专项应付款	---	---	---	
管理费用	289,212,873.54	-65,949,426.33	223,263,447.21	
研发费用	---	65,949,426.33	65,949,426.33	
其他收益	8,133,499.94	50,647.74	8,184,147.68	
营业外收入	1,500,833.33	-50,647.74	1,450,185.59	
收到其他与经营活动有 关的现金	24,930,826.20	40,270,000.00	65,200,826.20	
收到其他与投资活动有 关的现金	240,994,555.56	-40,270,000.00	200,724,555.56	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入，应税销售服务收入、无形资产或者不动产等	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%



企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南易成新能源股份有限公司	15.00
开封万盛新材料有限公司	25.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	25.00
上海恒观投资管理有限公司	25.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	15.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	12.50
河南易成环保科技有限公司	0.00
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	0.00
平煤隆基新能源科技有限公司	15.00
河南易成新能碳材料有限公司	25.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	25.00

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火[2008]172号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火[2008]362号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以适用15%的优惠税率。

公司于2017年8月重新申报并通过了高新技术企业的认定，取得高新企业证书，证书编号：GR201741000382，有效期三年。通过高新技术企业复审，有效期三年。本期河南易成新能源股份有限公司按照15%的税率计缴企业所得税。

河南中平瀚博新能源有限责任公司于2017年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2017年12月1日），证书编号GR201741000952，有效期三年，本期河南中平瀚博新能源有限责任公司按照15%的税率计缴企业所得税。

平煤隆基新能源科技有限公司于2018年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2018年9月12日），证书编号GR201841000475，有效期三年，本期平煤隆基新能源科技有限公司按照15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2008年9月23日发布的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号），企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受企业所得税3免3减半优惠。子公司疏勒县利能光伏发电有限公司自2015年开始企业所得税3免3减半，扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司从2016年开始企业所得税3免3减半，本期扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司企业所得税率为0，疏勒县利能光伏发电有限公司企



业所得税率为12.5%。

据财政部、国家税务总局、国家发展改革委 2009年12月31日发布的《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》财税[2009]166号，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受企业所得税3免3减半优惠。子公司河南易成环保科技有限公司符合《目录》中所列示的工业废水处理项目，自2016年取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受企业所得税3免3减半优惠，本期河南易成环保科技有限公司企业所得税税率为0。

根据财政部、国家税务总局2015年6月12日发布的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。子公司河南易成环保科技有限公司符合《目录》中所列的提供污水处理劳务，自2016年5月1日起享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

3、其他

1、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

2、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		17,204.23
银行存款	57,755,925.98	441,960,693.52
其他货币资金	718,777,547.04	355,642,434.87
合计	776,533,473.02	797,620,332.62

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	628,777,447.04	355,642,334.87
信用证保证金	90,000,000.00	
存出投资款	100.00	100.00
合计	718,777,547.04	355,642,434.87

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	376,072,730.16	330,711,251.99
应收账款	494,552,944.62	950,447,897.60
合计	870,625,674.78	1,281,159,149.59

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	373,517,806.69	313,709,589.09
商业承兑票据	2,554,923.47	17,001,662.90
合计	376,072,730.16	330,711,251.99

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	180,273,379.90
商业承兑票据	1,150,000.00
合计	181,423,379.90

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	394,109,614.24	
商业承兑票据	138,736.00	
合计	394,248,350.24	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元



项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,850,000.00
合计	4,850,000.00

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,870,757.03	2.62%	14,870,757.03	100.00%		296,281,422.52	24.27%	173,701,720.50	58.63%	122,579,702.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	552,776,940.42	97.38%	58,223,995.80	10.53%	494,552,944.62	923,880,404.09	75.69%	96,012,208.51	10.39%	827,868,195.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						488,647.50	0.04%	488,647.50	100.00%	
合计	567,647,697.45	100.00%	73,094,752.83	12.88%	494,552,944.62	1,220,650,474.11	100.00%	270,202,576.51	22.14%	950,447,897.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	7,297,109.60	7,297,109.60	100.00%	财务困难，预期难以收回
山东大海新能源发展有限公司	6,316,000.00	6,316,000.00	100.00%	已破产重整，预期难以收回
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	1,257,647.43	1,257,647.43	100.00%	财务困难，预期难以收回
合计	14,870,757.03	14,870,757.03	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用



单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	207,564,249.93	10,378,212.50	5.00%
1年以内小计	207,564,249.93	10,378,212.50	5.00%
1至2年	89,657,248.11	8,965,724.81	10.00%
2至3年	254,530,517.03	38,179,577.56	15.00%
3年以上	1,024,925.35	700,480.93	68.34%
3至4年	648,888.85	324,444.43	50.00%
4至5年	376,036.50	376,036.50	100.00%
合计	552,776,940.42	58,223,995.80	10.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,123,279.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

光伏产业链相关业

客户名称	期末余额	占应收账款比例	坏账准备金额
单位一	190,909,377.85	33.63%	28,723,477.71
单位二	55,568,305.48	9.79%	2,778,415.27
单位三	49,412,030.00	8.70%	3,466,803.00



单位四	27,720,604.36	4.88%	1,785,995.36
单位五	26,816,300.00	4.72%	1,400,815.00
合计	350,426,617.69	60.72%	38,155,506.34

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,295,652.46	90.38%	23,701,491.96	99.46%
1至2年	383,922.24	8.08%	122,612.30	0.52%
2至3年	70,659.41	1.49%		
3年以上	2,520.00	0.05%	5,762.50	0.02%
合计	4,752,754.11	--	23,829,866.76	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	期末金额	占预付账款比例
单位一	1,750,646.42	36.83%
单位二	551,816.00	11.61%
单位三	355,013.90	7.47%
单位四	350,515.12	7.37%
单位五	300,000.00	6.31%
合计	3,307,991.44	69.59%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	138,027.08	
其他应收款	693,038,746.39	37,208,225.16



合计	693,176,773.47	37,208,225.16
----	----------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	138,027.08	
合计	138,027.08	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						35,792,231.58	47.98%	35,792,231.58	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	709,281,832.12	100.00%	16,243,085.73	2.29%	693,038,746.39	38,800,021.07	52.01%	1,591,795.91	4.10%	37,208,225.16



其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						7,548.00	0.01%	7,548.00	100.00%	
合计	709,281,832.12	100.00%	16,243,085.73	2.29%	693,038,746.39	74,599,800.65	100.00%	37,391,575.49	50.12%	37,208,225.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,984,658.74	449,232.93	5.00%
1 年以内小计	8,984,658.74	449,232.93	5.00%
1 至 2 年	8,301,127.25	830,112.73	10.00%
2 至 3 年	99,084,933.82	14,862,740.07	15.00%
3 年以上	202,000.00	101,000.00	50.00%
3 至 4 年	202,000.00	101,000.00	50.00%
合计	116,572,719.81	16,243,085.73	13.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

1. 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊风险组合	592,709,112.31	---	---
合计	592,709,112.31	---	---

本组合中款项如下：

单位名称	款项性质	期末余额
开封市禹王台区财政局	承包经营保证金	20,000,000.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	应收剥离资产款	572,709,112.31
合计		592,709,112.31



2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,440,510.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	20,641,108.49	22,571,398.22
往来款	115,120,163.43	47,007,151.27
应收股权转让款	572,709,112.31	
备用金	119,394.99	4,688,053.61
其他	692,052.90	333,197.55
合计	709,281,832.12	74,599,800.65

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	股权转让款	572,709,112.31	1 年以内	80.74%	
单位二	往来款	115,143,300.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.23%	16,065,481.20
单位三	保证金及押金	20,000,000.00	2-3 年	2.82%	
单位四	保证金及押金	400,000.00	1-2 年，3-4 年	0.06%	120,000.00
单位五	保证金及押金	220,000.00	1 年以内	0.03%	11,000.00
合计	--	708,472,412.44	--	99.88%	16,196,481.20

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额



				及依据
--	--	--	--	-----

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	62,388,538.88	5,109,080.87	57,279,458.01	371,359,845.76	32,321,311.93	339,038,533.83
在产品	73,674,421.47		73,674,421.47	64,976,297.61	16,674,338.84	48,301,958.77
库存商品	223,028,456.31	148,577,729.79	74,450,726.52	218,943,580.45	45,709,067.29	173,234,513.16
发出商品	27,513,768.30		27,513,768.30	8,409,422.91		8,409,422.91
自制半成品	27,194,604.71		27,194,604.71	743,100,194.83	383,216,725.75	359,883,469.08
委托加工物资				10,262,235.58		10,262,235.58
工程施工				60,001,297.73		60,001,297.73
合计	413,799,789.67	153,686,810.66	260,112,979.01	1,477,052,874.87	477,921,443.81	999,131,431.06

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,321,311.93	9,414,353.28		419,035.53	36,207,548.81	5,109,080.87



在产品	16,674,338.84			1,092,599.71	15,581,739.13	
库存商品	45,709,067.29	159,044,860.92		7,629,196.88	48,547,001.54	148,577,729.79
自制半成品	383,216,725.75	8,638,371.33		3,912,128.00	387,942,969.08	
合计	477,921,443.81	177,097,585.53		13,052,960.12	488,279,258.56	153,686,810.66

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值	---	---
库存商品	可变现净值低于账面价值	---	---
自制半成品	可变现净值低于账面价值	---	---

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	43,547,485.72	27,951,460.56
待认证进项税额	27,307,513.24	27,053,635.89
待抵扣进项税额	184,822,139.69	140,861,619.35
委托贷款	60,000,000.00	10,000,000.00
合计	315,677,138.65	205,866,715.80

其他说明：

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	14,000,000.00		14,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00
按成本计量的	14,000,000.00		14,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新疆龙海硅业发展有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					19.35%	
河南汴京农村商业银行股份有限公司	34,000,000.00		34,000,000.00						4.00%	
合计	48,000,000.00		34,000,000.00	14,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元



可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		



一、合营企业											
二、联营企业											
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	8,624,000.00									-8,624,000.00	
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	24,327,257.12			-1,332,266.20						-22,994,990.92	
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	16,740,680.80			-550,706.33						-16,189,974.47	
河南晟融新能源科技有限公司		200,000.00		140,451.20						-340,451.20	
河南华沐通途新能源科技有限公司				-144,346.22				5,491,676.76	54,707,351.64	49,071,328.66	5,491,676.76
小计	49,691,937.92	200,000.00		-1,886,867.55				5,491,676.76	6,557,935.05	49,071,328.66	5,491,676.76
合计	49,691,937.92	200,000.00		-1,886,867.55				5,491,676.76	6,557,935.05	49,071,328.66	5,491,676.76

其他说明

(1) 青海中鑫太阳能新材料科技有限公司为公司原发生反向购买时的购买方平顶山易成新材料有限公司所投资的公司，该长期股权投资反向购买时公允价值较账面价值高151,289.00元。本期公司处置了平顶山易成新材料有限公司100%股权，对财务报表期初数按照非同一控制下企业合并会计处理方式进行处理进行重述，该长期股权投资按照合并时公允价值入账，导致本期期初金额与2017年度财务报表期末金额差异151,289.00元。

(2) 化隆县永盛碳化硅有限责任公司为公司原发生反向购买时的购买方平顶山易成新材料有限公司所投资的公司，该长期股权投资反向购买时公允价值较账面价值低72.14元。本期公司处置了平顶山易成新材料有限公司100%股权，对财务报表期初数按照非同一控制下企业合并会计处理方式进行处理进行重述，该长期股权投资按照合并时公允价值入账，导致本期期初金额与2017年度财务报表期末金额差异-72.14元。

(3) 本期公司处置了平顶山易成新材料有限公司100%股权，导致中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司、青海中鑫太阳能新材料科技有限公司、化隆县永盛碳化硅有限责任公司三项长期股权投资本期其他原因变动。

(4) 公司于2018年6月30日丧失对河南华沐通途新能源科技有限公司（以下简称华沐通途）控制权，



对该长期股权投资转为权益法核算，导致该长期股权投资本期其他原因变动。

(5) 河南晟融新能源科技有限公司（以下简称晟融新能）为公司原控股子公司华沐通途子公司，2018年1月12日河南晟融新能源科技有限公司引入其他股东，华沐通途持股比例由100%降至25%，丧失对晟融新能的控制权，具备重大影响，晟融新能长期股权投资转为权益法核算。由于公司丧失对华沐通途控制权，导致晟融新能长期股权投资本期其他原因变动。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,787,144,842.89	2,098,228,340.48
合计	1,787,144,842.89	2,098,228,340.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	辅助设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	699,275,965.45	2,236,627,908.52	81,252,215.33	27,005,387.20	31,750,844.82	3,075,912,321.32
2. 本期增加金额	16,910,674.53	611,617,230.63	31,863,706.44	2,240,381.17	7,091,839.44	669,723,832.21
(1) 购置	616,025.69	236,204,722.65	3,134,359.85	1,745,851.26	5,587,445.99	247,288,405.44
(2) 在建工程转入	15,374,343.84	375,332,561.02	28,729,346.59	494,529.91	1,119,257.84	421,050,039.20
(3) 企业合						



并增加						
融资租入的固定资产		79,946.96				79,946.96
其他增加	920,305.00				385,135.61	1,305,440.61
3.本期减少金额	566,419,206.93	775,331,098.31	43,066,981.63	15,346,346.68	16,978,862.37	1,417,142,495.92
(1) 处置或报废	76,084.15			1,761,170.96		1,837,255.11
其他转出	566,343,122.78	775,331,098.31	43,066,981.63	13,585,175.72	16,978,862.37	1,415,305,240.81
4.期末余额	149,767,433.05	2,072,914,040.84	70,048,940.14	13,899,421.69	21,863,821.89	2,328,493,657.61
二、累计折旧						
1.期初余额	203,682,068.88	533,206,127.53	52,094,138.87	18,874,099.96	17,862,841.04	825,719,276.28
2.本期增加金额	18,898,297.14	171,654,180.28	7,705,068.87	1,640,893.46	3,355,969.37	203,254,409.12
(1) 计提	18,898,297.14	171,654,180.28	7,705,068.87	1,640,893.46	3,355,969.37	203,254,409.12
3.本期减少金额	194,617,902.55	377,677,673.94	40,014,815.57	12,237,078.47	13,133,113.03	637,680,583.56
(1) 处置或报废	21,227.34			1,673,112.41		1,694,339.75
其他转出	194,596,675.21	377,677,673.94	40,014,815.57	10,563,966.06	13,133,113.03	635,986,243.81
4.期末余额	27,962,463.47	327,182,633.87	19,784,392.17	8,277,914.95	8,085,697.38	391,293,101.84
三、减值准备						
1.期初余额	21,035,515.68	130,481,268.25	447,536.01		384.62	151,964,704.56
2.本期增加金额		149,830,771.92	150,317.94	8,580.54	66,042.48	150,055,712.88
(1) 计提		149,830,771.92	150,317.94	8,580.54	66,042.48	150,055,712.88
3.本期减少金额	21,035,515.68	130,481,268.25	447,536.01		384.62	151,964,704.56
(1) 处置或报废						
其他转出	21,035,515.68	130,481,268.25	447,536.01		384.62	151,964,704.56
4.期末余额		149,830,771.92	150,317.94	8,580.54	66,042.48	150,055,712.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	121,804,969.58	1,595,900,635.05	50,114,230.03	5,612,926.20	13,712,082.03	1,787,144,842.89



2.期初账面价值	474,558,380.89	1,572,940,512.74	28,710,540.45	8,131,287.24	13,887,619.16	2,098,228,340.48
----------	----------------	------------------	---------------	--------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	482,728,335.44	136,638,683.43	117,638,252.01	228,451,400.00	
辅助设备	6,691,192.87	3,963,003.86	128,104.99	2,600,084.02	
运输设备	112,782.20	53,606.93	2,944.84	56,230.43	
电子设备及其他	413,350.34	328,538.42	2,629.30	82,182.62	
合计	489,945,660.85	140,983,832.64	117,771,931.14	231,189,897.07	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	887,873,798.71	207,110,431.26	125,221,973.70	555,541,393.75
辅助设备	25,708,539.74	1,079,198.78		24,629,340.96
运输工具	1,005,063.36	125,798.15		879,265.21
电子设备及其他	3,416,848.34	1,113,987.80		2,302,860.54
合计	918,004,250.15	209,429,415.99	125,221,973.70	583,352,860.46

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
疏勒利能综合楼	2,254,388.50	正在办理中
疏勒利能 35kv 配电室及主控室	1,994,644.01	正在办理中
疏勒利能警卫室	209,542.98	正在办理中
扎鲁特旗房屋	5,130,402.49	正在办理中
万盛新仓库	4,869,570.87	正在办理中
万盛新综合楼	5,343,387.73	正在办理中



万盛新综合站房	834,190.48	正在办理中
万盛新空压站房	486,925.77	正在办理中
合计	21,123,052.83	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,556,622.10	157,366,011.98
合计	17,556,622.10	157,366,011.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石墨项目				41,890,132.41		41,890,132.41
电镀金刚线				4,077,860.37		4,077,860.37
针状焦改性项目 (锂电池负极材料高温改性项目)				9,445,967.79		9,445,967.79
单晶硅电池片项目	11,434,369.01		11,434,369.01	91,068,947.31		91,068,947.31
总厂生化系统改造	5,983,844.00		5,983,844.00	654,452.66		654,452.66
诺伯特-超高温真空烧结炉项目				4,326,052.92		4,326,052.92
碳化硅冶炼生产线项目				5,353,592.80		5,353,592.80
其他	138,409.09		138,409.09	549,005.72		549,005.72



合计	17,556,622.10		17,556,622.10	157,366,011.98		157,366,011.98
----	---------------	--	---------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
石墨项目	349,212,000.00	41,890,132.41	2,686,673.66	44,576,806.07		0.00	24.63%	实施阶段				其他
单晶硅电池片项目	1,999,600,000.00	91,068,947.31	248,709,720.09	328,344,298.39		11,434,369.01	41.44%	实施阶段				其他
合计	2,348,812,000.00	132,959,079.72	251,396,393.75	372,921,104.46		11,434,369.01	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
碳化硅冶炼生产线项目	891,592.80	产品滞销，出现减值迹象
合计	891,592.80	--

其他说明

本期资产剥离交易中上述对在建工程进行了处置，导致在建工程减值准备减少，在建工程减值准备期末余额为0。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

18、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、无形资产**(1) 无形资产情况**

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求
否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,801,139.32	89,543,355.93		5,499,147.27	242,843,642.52
2.本期增加金额				51,724.14	51,724.14
(1) 购置				51,724.14	51,724.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	94,125,739.30	65,690,255.93		296,923.92	160,112,919.15
(1) 处置					
其他转出	94,125,739.30	65,690,255.93		296,923.92	160,112,919.15
4.期末余额	53,675,400.02	23,853,100.00		5,253,947.49	82,782,447.51
二、累计摊销					
1.期初余额	21,794,105.71	23,636,995.57		1,630,650.68	47,061,751.96
2.本期增加金额	2,073,278.82	4,784,809.62		558,711.30	7,416,799.74
(1) 计提	2,073,278.82	4,784,809.62		558,711.30	7,416,799.74
3.本期减少金额	17,556,392.66	20,191,506.96		154,488.34	37,902,387.96
(1) 处置					



其他转出	17,556,392.66	20,191,506.96		154,488.34	37,902,387.96
4.期末余额	6,310,991.87	8,230,298.23		2,034,873.64	16,576,163.74
三、减值准备					
1.期初余额		2,438,069.44			2,438,069.44
2.本期增加金额		9,437,608.90			9,437,608.90
(1) 计提		9,437,608.90			9,437,608.90
3.本期减少金额		2,438,069.44			2,438,069.44
(1) 处置					
其他转出		2,438,069.44			2,438,069.44
4.期末余额		9,437,608.90			9,437,608.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,364,408.15	6,185,192.87		3,219,073.85	56,768,674.87
2.期初账面价值	126,007,033.61	63,468,290.92		3,868,496.59	193,343,821.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
疏勒土地使用权	1,708,000.00	正在办理中
扎鲁特旗土地使用权	7,639,134.07	正在办理中
合计	9,347,134.07	

其他说明：

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
耐高温、耐磨损碳化硅热电偶保护管	6,142,689.63						6,142,689.63	



研发								
合计	6,142,689.63						6,142,689.63	

其他说明

其他减少原因为处置子公司。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置	合并减少	
非同一控制下企 业合并形成商誉	23,501,034.09				23,501,034.09	
合计	23,501,034.09				23,501,034.09	

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 公司原控股子公司河南华沐通途新能源科技有限公司以350.00万元现金收购了郑州智图电力工程设计咨询有限公司100%的股权，郑州智图电力工程设计咨询有限公司于2017年5月18日完成了工商变更登记，并于2017年5月31日纳入华沐通途报表合并范围，此项合并为非同一控制下企业合并，形成商誉3,424,942.20元，因2018年6月30日公司丧失对河南华沐通途新能源科技有限公司控制权，该公司不再纳入合并报表范围而减少。

(2) 公司控股子公司河南华沐通途新能源科技有限公司以19.00万元现金收购了郑州盛嘉送变电工程有限公司100%的股权，于2017年8月31日纳入华沐通途公司报表合并范围，此项合并为非同一控制下企业合并，形成商誉190,000.00万元，因2018年6月30日公司丧失对河南华沐通途新能源科技有限公司控制权，该公司不再纳入合并报表范围而减少。

(3) 公司子公司平顶山易成新材料有限公司于2017年9月19日对上海中科易成新材料技术有限公司增资2,300.00万元，累计投资4,600.00万元，对上海中科易成新材料技术有限公司的股权比例由46%增加到63.01%，该公司于2017年9月19日完成了工商变更登记，并于2017年9月30日纳入平顶山易成新材料有限公司报表合并范围，此项合并为非同一控制下企业合并，形成商誉10,486,098.79元，因2018年6月30日公司处置平顶山易成新材料有限公司100%股权，该公司不再纳入合并报表范围而减少。

(4) 公司子公司平顶山易成新材料有限公司于2017年12月27日对海东市贵强新材料有限公司增资375万元，累计投资2,375.00万元，对海东市贵强新材料有限公司的持股比例由40.00%增加到55.00%，该公司于2017年12月28日完成了工商变更登记，并于2017年12月31日纳入平顶山易成新材料有限公司报表合并范



围，此项合并为非同一控制下企业合并，形成商誉9,399,993.10元，因2018年6月30日公司处置平顶山易成新材料有限公司100%股权，该公司不再纳入合并报表范围而减少。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
陶瓷材料生产线	750,264.22		70,337.22	679,927.00	
蒸汽管网工程	243,299.08		40,549.80	202,749.28	
企业文化宣传展厅	831,250.00		142,500.00	688,750.00	
35KV 送电线路工程运维费	75,882.48	51,886.79	84,530.28		43,238.99
110kv 升压站及送出线路工程	10,291,262.17		582,524.28		9,708,737.89
宿舍楼改造	1,631,171.39		208,234.62	1,422,936.77	
办公楼租赁费摊销	486,599.08		92,851.38	393,747.70	
金刚线二期项目	6,103,410.19		1,144,389.48		4,959,020.71
电镀金刚线租赁厂房改建	29,173,200.49	5,508,639.06	9,788,710.21		24,893,129.34
负极材料产线租赁厂房改建	23,702,213.98	12,725,193.88	2,682,426.35		33,744,981.51
疏勒 20MW 光伏并网发电项目		188,679.24	188,679.24		
通能 20MW 发电项目	23,584.92		23,584.92		
单晶硅电池片项目	1,847,246.79	12,250,296.87	1,514,603.40		12,582,940.26
装修维修费	352,981.89	190,000.00	49,298.27		493,683.62
电力扩容、厂房租金、石墨匣体	4,828,925.90	240,180.01	628,796.17	4,440,309.74	
一分厂污水处理提标改造工程	3,172,720.96	3,526,153.91	1,291,760.68		5,407,114.19
总厂生化系统		121,911.65	12,191.17		109,720.48
合计	83,514,013.54	34,802,941.41	18,545,967.47	7,828,420.49	91,942,566.99



其他说明

其他减少原因为处置子公司。

24、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	23,623,223.82	4,502,558.55	78,271,391.90	18,530,042.41
内部交易未实现利润	2,202,551.53	475,597.12	1,553,667.44	233,050.12
可抵扣亏损			85,840,894.09	13,697,641.99
递延收益	25,500,000.00	3,825,000.00		
合计	51,325,775.35	8,803,155.67	165,665,953.43	32,460,734.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值			12,283,879.16	1,842,581.88
合计			12,283,879.16	1,842,581.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,803,155.67		32,460,734.52
递延所得税负债				1,842,581.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	374,948,815.04	861,646,977.91
可抵扣亏损	632,697,370.89	455,319,094.43



内部交易未实现利润	15,063,605.03	
合计	1,022,709,790.96	1,316,966,072.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,452,843.00	2,325,573.00
预付设备款	959,165.11	211,691,729.28
待抵扣进项税		20,704,944.00
融资租赁保证金	58,168,000.00	52,010,000.00
未实现售后租回损益	5,093,924.13	
合计	66,673,932.24	286,732,246.28

其他说明：

26、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	61,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	629,000,000.00	1,376,900,000.00
信用借款		160,000,000.00
票据贴现	693,000,000.00	195,000,000.00
信用证议付	140,000,000.00	
合计	1,712,000,000.00	2,052,900,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	251,789,463.21	208,241,765.34
应付账款	410,507,021.91	443,942,808.24
合计	662,296,485.12	652,184,573.58

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	251,789,463.21	208,241,765.34
合计	251,789,463.21	208,241,765.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务费	183,152,139.72	191,734,915.50
应付工程款	19,340,328.10	108,687,350.87
应付设备款	196,787,071.00	44,912,340.50



应付其他款	11,227,483.09	98,608,201.37
合计	410,507,021.91	443,942,808.24

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市盛世智能装备有限公司	23,413,149.66	尚未结算
河南华隆建设工程有限公司	1,976,063.45	尚未结算
镇江市天创自动化科技有限公司	1,289,170.96	尚未结算
内蒙古三信实业有限公司	4,741,228.00	尚未结算
合计	31,419,612.07	--

其他说明：

30、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,305,570.06	19,603,610.46
合计	5,305,570.06	19,603,610.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

31、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



一、短期薪酬	14,890,780.09	212,236,645.25	210,324,459.37	16,802,965.97
二、离职后福利-设定提存计划		19,289,384.81	19,289,384.81	
三、辞退福利		8,166,142.64	8,166,142.64	
合计	14,890,780.09	239,692,172.70	237,779,986.82	16,802,965.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,774,504.05	174,465,393.48	172,657,563.73	16,582,333.80
2、职工福利费		19,439,411.80	19,439,411.80	
3、社会保险费		8,420,243.20	8,420,243.20	
其中：医疗保险费		6,706,993.97	6,706,993.97	
工伤保险费		1,123,815.04	1,123,815.04	
生育保险费		589,434.19	589,434.19	
4、住房公积金		6,071,587.05	6,071,587.05	
5、工会经费和职工教育经费	116,276.04	3,413,787.27	3,309,431.14	220,632.17
其他短期薪酬		426,222.45	426,222.45	
合计	14,890,780.09	212,236,645.25	210,324,459.37	16,802,965.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		18,918,487.03	18,918,487.03	
2、失业保险费		370,897.78	370,897.78	
合计		19,289,384.81	19,289,384.81	

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	573,698.47	2,563,413.27



企业所得税	3,750.00	3,127,734.91
个人所得税	153,700.05	478,617.96
城市维护建设税	40,325.56	142,274.55
房产税	268,482.12	1,253,637.84
土地使用税	183,997.13	795,979.22
教育费附加	28,756.35	77,228.06
地方教育费附加	47.62	51,485.37
印花税	13,692.00	278,224.22
水资源税	62,746.00	142,686.45
环境保护税	150,000.00	
合计	1,479,195.30	8,911,281.85

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,861,769.21	23,497,708.38
其他应付款	8,700,874.43	45,515,460.19
合计	13,562,643.64	69,013,168.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		183,455.56
企业债券利息	3,480,000.00	20,700,000.00
短期借款应付利息	1,381,769.21	2,614,252.82
合计	4,861,769.21	23,497,708.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,021,501.57	37,110,270.47
押金及保证金	325,653.83	1,579,437.54
劳务费	1,017,777.71	373,081.69
其他	1,335,941.32	6,452,670.49
合计	8,700,874.43	45,515,460.19

2)账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛瀚博厚宇工贸有限公司	2,588,900.00	未付无形资产款项
合计	2,588,900.00	--

其他说明

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		118,700,000.00
一年内到期的长期应付款	231,908,072.01	83,554,901.30
合计	231,908,072.01	202,254,901.30

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

38、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
15 易成债	88,301,988.64	597,296,603.47
合计	88,301,988.64	597,296,603.47

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

15 易成债	600,000,000.00	2015/7/22	5 年	600,000,000.00	597,296,603.47		49,680,000.00	1,005,385.17	559,680,000.00		88,301,988.64
合计	--	--	--	600,000,000.00	597,296,603.47		49,680,000.00	1,005,385.17	559,680,000.00		88,301,988.64

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元



发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	286,139,840.67	446,708,875.60
合计	286,139,840.67	446,708,875.60

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	320,320,181.81	507,527,409.62
未确认融资费用	-34,180,341.14	-60,818,534.02
合计	286,139,840.67	446,708,875.60

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,007,004.86	30,000,000.00	11,955,403.45	58,051,601.41	政府拨款
未实现售后租回收益	8,843,932.16	79,946.96	1,611,258.60	7,312,620.52	融资租赁
合计	48,850,937.02	30,079,946.96	13,566,662.05	65,364,221.93	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014年信息化发展专项资金补助	500,000.00			99,999.98			400,000.02	与资产相关
开封市科学技术局关于晶体硅切割废料资源化制备高纯硅关键技术研	187,500.00			187,500.00			0.00	与资产相关



究及产业化项目补助金								
晶硅切割废料资源化利用制备高纯硅关键技术产业示范项目经费	750,000.00			750,000.00			0.00	与资产相关
科技发展计划项目经费	78,333.42			4,999.98		73,333.44	0.00	与资产相关
开封市财政局科技计划项目资助经费	54,540.00			54,540.00			0.00	与资产相关
高性能陶瓷部件高效精密制造关键技术	1,034,250.00			208,479.17		825,770.83		与资产相关
年产 10000 吨锂离子电池用岩石墨负极材料生产项目	29,250,000.00			3,000,000.00			26,250,000.00	与资产相关
企业非煤产业转型升级专项资金		30,000,000.00		4,500,000.00			25,500,000.00	与资产相关
河南省财政厅关于拨付 2017 年省属骨干煤炭企业非煤产业转型升级专项资金	8,152,381.44			2,250,780.05			5,901,601.39	与资产相关
合计	40,007,004.86	30,000,000.00	0.00	11,056,299.18	0.00	899,104.27	58,051,601.41	

其他说明：

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他说明：

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	502,804,021.00						502,804,021.00

其他说明：

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,935,472,379.83			1,935,472,379.83
合计	1,935,472,379.83			1,935,472,379.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额



		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
--	--	-------------------	----------------------------	-------------	--------------	-------------------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,334,036.42			43,334,036.42
合计	43,334,036.42			43,334,036.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-656,890,225.68	262,651,708.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		95,703,878.46
调整后期初未分配利润	-656,890,225.68	358,355,586.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-305,856,822.19	-1,015,245,812.52
期末未分配利润	-951,391,773.92	-656,890,225.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,742,166,357.79	2,379,487,457.89	1,672,987,005.46	1,376,623,891.38
其他业务	44,129,849.74	13,159,456.84	152,766,772.14	132,661,407.09
合计	2,786,296,207.53	2,392,646,914.73	1,825,753,777.60	1,509,285,298.47

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	598,535.48	2,346,309.90
教育费附加	502,765.67	1,685,124.13
房产税	3,787,014.19	5,622,943.36
土地使用税	3,268,365.14	6,716,606.51
车船使用税	26,619.06	31,786.28
印花税	2,338,200.54	1,341,619.57
水资源税	179,445.56	142,686.45
环境保护税	535,050.49	
合计	11,235,996.13	17,887,076.20

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	1,241,434.31	3,105,688.27
职工薪酬	8,014,845.10	7,516,917.95
折旧费	142,827.63	285,462.70
差旅费	1,492,347.87	1,893,765.36
业务宣传费	892,788.61	460,639.92
运输装卸费	12,331,897.06	19,733,712.57
销售服务费	1,603,348.43	2,410,592.29
其他支出	1,655,714.97	4,086,699.95
合计	27,375,203.98	39,493,479.01

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	5,394,418.66	6,927,223.42
职工薪酬	78,708,656.41	71,507,994.26
折旧费	25,876,990.61	45,704,509.58
修理费	2,666,936.82	6,435,540.54
咨询及中介费	18,957,935.54	38,071,796.38
办公费	4,151,414.19	4,191,288.88
租赁费	5,096,319.99	3,742,298.55
差旅费	3,000,677.63	3,814,453.02
业务招待费	8,112,378.79	16,066,884.83
无形资产摊销	5,869,698.80	8,859,541.94
其他费用	19,390,184.64	17,941,915.81
合计	177,225,612.08	223,263,447.21

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
晶体硅切割废料资源化利用制备高纯硅关键技术研究及产业化项目	177,104.08	1,026,897.07
碳化硅晶型与其硬度的研究与应用	1,230,948.26	
研磨工艺技术优化与改进	1,058,313.59	
金刚线多功能线轮专用清洗机的研究与应用	310,269.14	
电镀金刚线制线机的研究开发与应用	3,537,295.67	
电镀镍用镀液回收的研究与应用	203,375.40	
电镀镍用镍饼回收的研究与应用	586,804.90	
用于锂离子电池的硅基负极材料的开发项目	622,729.25	
太阳能电池正电极网版寿命提升方案研究	5,514,800.14	
新型太阳能电池正面电极结构工艺开发研究	16,414,120.18	



管式 PECVD 高产能工艺研究与开发	7,201,628.78	
单晶硅扩散突破产能瓶颈减时增效研究与开发	6,792,584.45	
制绒添加剂低耗量工艺研究与开发	8,464,289.61	
年产 4GW 高效单晶硅电池片（二期）项目		
年产 2GW 高效单晶 PERC 电池 SE 工艺技术研发及产业化	29,622,498.60	
晶体硅切割废料资源化利用制备高纯硅关键技术研究及产业化项目		1,913,529.97
晶硅片切割用电镀金刚线金刚石微粉选型及表面处理研究项目		3,031,218.52
1500#碳化硅微粉浊度对产品品质影响因素研究项目		1,706,203.98
晶硅片切割刀料虹吸工艺的研究与应用项目		1,702,802.98
电镀金刚线专用切割液的研制项目		652,018.35
碳化硅超细粉体 1500#集中度控制研究与应用项目		1,390,662.24
碳化硅微粉产品流动性的研究与应用		3,077,229.16
碳化硅微粉溢流工艺改进与优化		2,392,735.23
碳化硅晶型与其硬度的研究与应用		2,222,166.65
研磨工艺技术优化与改进		2,116,454.49
金刚线多功能线轮专用清洗机的研究与应用		509,044.88
电镀金刚线制线机的研究开发与应用		5,032,976.22
太阳能晶硅片切割新材料树脂金刚线合作研发		5,414,151.58
制备单晶硅绒面的预处理工艺研究		5,100,655.15
降低硅片镀膜后白斑片的研发		3,263,519.48
处理 PECVD 工序镀膜膜厚偏薄片的新工艺研发		2,102,218.60
处理扩散方阻异常片的工艺研发		1,999,426.53
防止浆料干燥的印刷太阳能电池片网板研发		3,795,329.10
用于防止石墨舟定位柱沉积过量氮化硅装置的研发		2,446,038.68



八分段背电极单晶硅太阳能电池研发		4,198,547.68
太阳能电池片印刷网版研发		3,997,970.74
管式 PECVD 石墨舟菱形卡点校准扳手研发		1,993,227.59
人造石墨提质改性研究	190,105.98	
针状焦包覆后电化学性能研究	267,412.88	
石墨针焦微粉再利用项目	202,374.74	
针焦微粉成型及石墨化工艺研究	232,833.19	
微粉二次造粒项目研究	236,858.34	
钛酸锂生产工艺技术研究	255,566.38	
高容量硬炭负极材料制备项目	639,066.95	
高能量密度硅基负极材料的研究与开发	614,189.29	
快充型石墨负极材料产业化研究	471,367.94	
高性能动力电池负极材料产业化研究	1,013,491.97	
人造石墨低温表面改性工艺研究	1,086,661.41	
负极材料用扣式电池检测技术研究	385,829.51	
负极材料新型石墨化生产工艺研究	832,834.83	
人造石墨提质改性研究		850,145.67
针状焦包覆后电化学性能研究		740,812.58
石墨针焦微粉再利用项目		824,168.63
针焦微粉成型及石墨化工艺研究		813,536.38
微粉二次造粒项目研究		749,545.63
钛酸锂生产工艺技术研究		720,518.61
其他项目	62,237.76	165,673.96
合计	88,227,593.22	65,949,426.33

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	188,024,141.13	179,655,003.12
减：利息收入	8,068,780.58	5,333,075.12
汇兑损益	396,949.89	394,914.01
金融业务手续费及其他	2,575,101.30	8,115,062.65



合计	182,927,411.74	182,831,904.66
----	----------------	----------------

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	63,563,790.86	163,056,997.17
二、存货跌价损失	175,086,101.76	451,912,755.64
五、长期股权投资减值损失	5,491,676.76	
七、固定资产减值损失	150,055,712.88	144,391,850.47
九、在建工程减值损失	891,592.80	
十二、无形资产减值损失	9,437,608.90	
合计	404,526,483.96	759,361,603.28

其他说明：

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
开封市科技局专利申请资费		400.00
开封市科技局 2016 年科技进步奖		15,000.00
开封市科技局 2016 年度河南省科学技术进步奖		50,000.00
开封市科技局科技进步奖		100,000.00
开封市财政局树脂金刚石线锯项目奖金		400,000.00
禹王台区商务局支持进出口企业发展补助资金		100,000.00
河南省财政厅补助		30,000.00
开封市社会保险事业管理局稳岗补贴		27,400.00
2015 年度专利申请资助资金		9,600.00
2016 年度科学技术进步奖		40,000.00
2016 年开封市重大科技计划资助项目	187,500.00	375,000.00
2017 年河南省中国科学院科技成果转化项目	750,000.00	750,000.00
2016 年度工业强市先进单位奖励		50,000.00
2016 年度科技创新工作先进单位奖励		20,000.00



进出口企业发展补助资金		100,000.00
科技攻关计划资助项目	54,540.00	45,460.00
开封市 2016 年“节水载体示范单位”奖金		10,000.00
2014 年信息化发展专项资金	99,999.98	100,000.00
郑州市第二批专利资助资金		4,900.00
河南财政厅专利申请资助资金		52,000.00
平顶山高新区专利申请资助资金	4,999.98	9,999.96
市环保局清洁生产奖补		10,000.00
支持进出口企业发展补助资金		500,000.00
2015-2016 外贸发展专项资金奖励		70,000.00
稳岗补贴	137,700.00	66,300.00
年产 10000 吨锂离子电池用炭石墨负极材料生产项目	3,000,000.00	750,000.00
2#土地补贴		710,508.90
战略性新兴产业专项资金(70%)		364,000.00
战略性新兴产业专项资金(30%)		156,000.00
开发区奖金		60,000.00
收奎屯市科学技术局专利申请资助资金		50,000.00
增值税返还	2,623,779.62	2,441,562.52
高性能陶瓷部件高效精密制造关键技术	208,479.17	147,750.00
石墨项目资金		517,618.56
个税手续费返还	29,841.44	50,647.74
开封市科学技术局补助	330,450.00	
开封市科技局科技创新奖	100,000.00	
开封市工业和信息化委员会奖金	1,000,000.00	
政府补助（企业研发费用财政补助经费）	132,000.00	
技术改造奖	1,000,000.00	
2017 年度企业研发费用财政补助经费	270,400.00	
专利申请资助资金	42,800.00	
开封市禹王台区科学技术局 2018 年开封市科学技术研究开发经费	250,000.00	
开封市科学技术局河南省企业研发财政补助资金	676,050.00	
河南省财政厅 2017 年度博士后工作专项经费	50,000.00	



襄城县商务局进口贴息补助	11,292,757.00	
企业非煤产业转型升级专项资金	4,500,000.00	
许昌市转型升级创新专项经费	250,000.00	
许昌市科技创新奖励资金	50,000.00	
襄城县科技局专利奖金	19,000.00	
开封市科技局研发补助金	16,300.00	
2017年企业研发费用财政补助	6,500.00	
关于拨付2017年省属骨干煤炭企业非煤产业转型升级专项资金	2,250,780.05	
平顶山市财政局高新技术企业奖补资金	400,000.00	
疏勒县南疆齐鲁工业园管理委员会工业园保安经费补贴	10,527.60	
平顶山高新区财政拨款	28,000.00	
碳化硅热电偶保护管产业化关键技术研究	83,333.00	
上海市嘉定区科技创新奖	10,000.00	
合计	29,865,737.84	8,184,147.68

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,886,867.55	-37,069,420.30
处置长期股权投资产生的投资收益	225,941,094.17	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-192,981.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,230,421.59
权益法核算的长期股权投资转为成本法核算的投资收益		23,431,013.13
其他	24,382,775.02	
合计	248,437,001.64	-12,600,967.45

其他说明：

(1) 本期公司处置子公司易成新材和新疆新路标，产生投资收益214,570,073.56元。

(2) 公司原子公司华沐通途2017年度少数股东折价入股减少资本公积11,355,273.95元，本年度丧失对华沐通途的控制权，形成投资收益11,355,273.95元。



(3) 其他为晶硅片切割刀料业务整体出售后，原合并层面晶硅片切割刀料业务未实现内部交易损益一次性转为投资收益。

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		65,368.00
合计		65,368.00

其他说明：

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	283,555.23	-2,700,954.56
合计	283,555.23	-2,700,954.56

63、营业外收入

单位：元

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
债务重组利得		23,492.84	
无法支付的款项		282,295.76	
罚款利得	203,629.30	34,006.19	203,629.30
其他	19,373.72	1,110,390.80	19,373.72
合计	223,003.02	1,450,185.59	223,003.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

64、营业外支出

单位：元

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
债务重组损失	30,000.00	219,932.00	30,000.00
罚款、滞纳金及其他	433,485.64	2,066,264.05	433,485.64
合计	463,485.64	2,286,196.05	463,485.64

其他说明：

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,044,461.29	3,851,855.03
递延所得税费用	7,265,171.02	46,332,458.92
合计	32,309,632.31	50,184,313.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-219,523,196.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,928,479.43
子公司适用不同税率的影响	-35,074,876.30
调整以前期间所得税的影响	-981,750.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,090,463.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,617,043.52
本期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	48,094,753.36
研发费用加计扣除	-10,273,435.13
所得税费用	32,309,632.31

其他说明

66、其他综合收益

详见附注。

**67、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,068,780.58	5,141,040.99
收到的政府补助	46,901,045.57	42,092,656.60
往来款项	143,883,287.73	17,967,128.61
合计	198,853,113.88	65,200,826.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	81,879,719.96	99,440,761.14
往来款	3,988,067.43	7,343,791.23
合计	85,867,787.39	106,784,552.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的股票账户存款		724,555.56
收回的重组保证金		200,000,000.00
委托贷款利息	480,000.00	
合计	480,000.00	200,724,555.56

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后融资租回款	174,000,000.00	
合计	174,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据及信用证保证金	403,517,521.17	176,347,144.66
支付融资租赁相关款项	224,302,082.91	28,266,000.00
偿还关联方借款		10,000,000.00
合计	627,819,604.08	214,613,144.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	-251,832,828.53	-1,030,391,188.30
加：资产减值准备	404,526,483.96	759,361,603.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,254,409.12	173,335,538.04
无形资产摊销	7,416,799.74	9,081,374.06
长期待摊费用摊销	18,545,967.47	14,891,429.93
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）	-283,555.23	2,700,954.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-65,368.00
财务费用（收益以“-”号填列）	188,493,484.70	178,944,299.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-248,437,001.64	12,600,967.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,418,919.67	44,611,562.45



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-153,748.65	1,033,173.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-197,209,695.32	-103,035,522.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,129,596,240.17	488,992,902.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,200,570,168.45	-695,499,243.41
经营活动产生的现金流量净额	202,713,163.57	-143,437,517.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	57,755,925.98	441,977,897.75
减：现金的期初余额	441,977,897.75	473,618,930.39
现金及现金等价物净增加额	-384,221,971.77	-31,641,032.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	866,805,187.59
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	37,037,998.05
其中：	--
平顶山易成新材料有限公司	7,322,171.00
新疆新路标光伏材料有限公司	21,554.15
河南华沐通途新能源科技有限公司	29,689,773.44
河南晟融新能源科技有限公司	4,499.46
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	829,767,189.54



其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,755,925.98	441,977,897.75
其中：库存现金		17,204.23
可随时用于支付的银行存款	57,755,925.98	441,960,693.52
三、期末现金及现金等价物余额	57,755,925.98	441,977,897.75

其他说明：

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	718,777,547.04	票据及信用证保证金
应收票据	181,423,379.90	质押票据
合计	900,200,926.94	--

其他说明：

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	274,934.24
其中：美元	40,059.19	6.8632	274,934.24
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			



港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	30,000,000.00	递延收益	11,056,299.18
计入其他收益的政府补助	18,779,597.22	其他收益	18,779,597.22
合计	48,779,597.22		29,835,896.40

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：



74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股



				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆新路标光伏材料有限公司	274,079,448.32	100.00%	出售	2018年06月30日	股权投资协议	43,428,696.43	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
平顶山易成新材料有限公司	1,282,469,760.49	100.00%	出售	2018年06月30日	股权投资协议	171,141,377.13	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
开封万盛新材料有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		投资设立
开封恒锐新金刚石制品有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		投资设立
上海恒观投资管	上海	上海	投资管理	100.00%		投资设立



理有限公司						
河南中平瀚博新能源有限责任公司	平顶山	平顶山	制造业	76.00%		同一控制下企业合并
疏勒县利能光伏发电有限公司	喀什	喀什	光伏发电	100.00%		非同一控制下企业合并
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	扎鲁特旗	扎鲁特旗	光伏发电	100.00%		非同一控制下企业合并
河南易成环保科技有限公司	开封	开封	污水处理	100.00%		投资设立
平煤隆基新能源科技有限公司	许昌	许昌	制造业	50.20%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南中平瀚博新能源有限责任公司	24.00%	2,885,779.74		48,650,435.82
平煤隆基新能源科技有限公司	49.80%	49,768,379.45		350,809,833.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
河南中平瀚博新能源	284,737,312.73	239,156,929.41	523,894,242.14	281,798,865.62	40,705,844.61	322,504,710.23	306,361,103.03	240,102,415.16	546,463,518.19	319,695,687.07	37,402,381.44	357,098,068.51



有限责 任公司												
平煤隆 基新能 源科技 有限公 司	667,255, 493.70	981,714, 500.43	1,648,96 9,994.13	747,249, 047.65	197,283, 528.89	944,532, 576.54	394,398, 317.63	883,396, 334.95	1,277,79 4,652.58	381,393, 739.90	291,900, 000.00	673,293, 739.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
河南中平瀚 博新能源有 限责任公司	173,009,640. 76	12,024,082.2 3	12,024,082.2 3	26,906,969.7 2	118,795,926. 17	-305,854.57	-305,854.57	-41,144,132.8 2
平煤隆基新 能源科技有 限公司	2,446,005,81 8.59	99,936,504.9 1	99,936,504.9 1	32,191,864.5 6	914,732,740. 98	6,630,937.99	6,630,937.99	-12,349,119.2 2

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	



河南华沐通途新能源科技有限公司	郑州	郑州	太阳能、新能源与光伏技术开发，光伏工程安装，等	40.00%		权益法
-----------------	----	----	-------------------------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南华沐通途新能源科技有限公司	
流动资产	255,199,837.27	
非流动资产	185,767,189.45	
资产合计	440,967,026.72	
流动负债	331,895,758.06	
非流动负债	60,000,000.00	
负债合计	391,895,758.06	
少数股东权益	-60.00	
归属于母公司股东权益	49,071,268.66	
按持股比例计算的净资产份额	19,628,531.46	
对联营企业权益投资的账面价值	49,071,328.66	
营业收入	32,721,245.74	
净利润	-12,799,762.29	
综合收益总额	-12,799,762.29	

其他说明



2015 年 10 月，河南华沐通途新能源科技有限公司（以下简称华沐通途）进行增资扩股，完成增资扩股后，由易成新能的全资子公司变更为控股子公司，易成新能持有华沐通途 40% 股权，是华沐通途的第一大股东。华沐通途章程规定董事会由七人组成，易成新能于 2016 年 3 月向其推荐四名董事，分别是左涛（时任公司副董事长、总裁）、宋中学（时任公司董事、董事会秘书）、张建华（时任公司副总裁）、谭锐。截至 2018 年 6 月，左涛、宋中学、张建华均已前后从上市公司离职，不再代表易成新能出任华沐通途的董事，易成新能不再继续聘任他们代表公司行使华沐的董事权利，也不再推荐新的董事去接任他们的职务，自动放弃华沐董事席位。易成新能推荐至华沐通途的董事仅剩谭锐一人，已经丧失对华沐通途的控制权但具备重大影响。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（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

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明



5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额61.72%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	776,533,473.02	776,533,473.02	776,533,473.02	---	---	---
应收账款	494,552,944.62	567,647,697.45	567,647,697.45	---	---	---
预付账款	4,752,754.11	4,752,754.11	4,752,754.11	---	---	---
其他应收款	693,038,746.39	709,281,832.12	709,281,832.12	---	---	---
金融资产小计	1,968,877,918.14	2,058,215,756.70	2,058,215,756.70	---	---	---
短期借款	1,712,000,000.00	1,712,000,000.00	1,712,000,000.00	---	---	---
应付票据	251,789,463.21	251,789,463.21	251,789,463.21	---	---	---
应付账款	410,507,021.91	410,507,021.91	410,507,021.91	---	---	---
应付利息	4,861,769.21	4,861,769.21	4,861,769.21	---	---	---
其他应付款	8,700,874.43	8,700,874.43	8,700,874.43	---	---	---
应付债券	88,301,988.64	90,000,000.00	---	90,000,000.00	---	---
长期应付款	286,139,840.67	286,139,840.67	---	238,778,005.93	47,361,834.74	---
金融负债小计	2,762,300,958.07	2,763,998,969.43	2,387,859,128.76	328,778,005.93	47,361,834.74	---



续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	797,620,332.62	797,620,332.62	797,620,332.62	---	---	---
应收账款	950,447,897.60	1,220,650,474.11	1,220,650,474.11	---	---	---
预付账款	23,829,866.76	23,829,866.76	23,829,866.76	---	---	---
其他应收款	37,208,225.16	74,599,800.65	74,599,800.65	---	---	---
金融资产小计	1,804,880,065.84	2,112,474,217.84	2,112,474,217.84	---	---	---
短期借款	2,052,900,000.00	2,052,900,000.00	2,052,900,000.00	---	---	---
应付票据	208,241,765.34	208,241,765.34	208,241,765.34	---	---	---
应付账款	443,942,808.24	443,942,808.24	443,942,808.24	---	---	---
应付利息	23,497,708.38	23,497,708.38	23,497,708.38	---	---	---
其他应付款	45,515,460.19	45,515,460.19	45,515,460.19	---	---	---
应付债券	597,296,603.47	600,000,000.00	---	---	600,000,000.00	---
长期应付款	446,708,875.60	446,708,875.60	55,123,875.25	60,082,343.77	331,502,656.58	---
金融负债小计	3,818,103,221.22	3,820,806,617.75	2,829,221,617.40	60,082,343.77	931,502,656.58	---

（三）市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。截止2018年12月31日，仅持有外币40,059.19美元，整体外汇风险在可控的范围内。

（2）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，会推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求，必要时通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平顶山市	能源化工	19,432,090,000.00	20.02%	20.02%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------



中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	同一最终控制方
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心	同一最终控制方
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方
河南海联投资置业有限公司	同一最终控制方
新疆龙海硅业发展有限公司	本公司原参股公司
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	本公司原参股公司
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	本公司原参股公司
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	本公司原参股公司
河南汴京农村商业银行股份有限公司	本公司原子公司的参股公司
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团开封炭素有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	母公司关联公司
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	同一最终控制方
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方
开封华瑞化工新材料股份有限公司	同一最终控制方
鞍山开炭热能新材料有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	同一最终控制方
河南天成环保科技股份有限公司	同一最终控制方
平顶山天安煤业股份有限公司供水分公司	同一最终控制方
河南硅烷科技发展股份有限公司	同一最终控制方
河南天通电力有限公司	同一最终控制方
平顶山易成新材料有限公司	同一最终控制方
新疆新路标光伏材料有限公司	同一最终控制方
化隆县永盛新材料有限公司	同一最终控制方
海东市贵强硅业科技有限公司	同一最终控制方
上海中科易成新材料技术有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团焦化有限公司	同一最终控制方
陈文来	董事长
王占峰	董事、总裁
孙毅	董事
梁西正	董事、副总裁
江泳	董事、董事会秘书、财务总监
于泽阳	董事



蔡学恩	独立董事
刁英峰	独立董事
崔屹	独立董事
赵全山	监事会主席
梁红霞	监事
任真	监事
兰晓龙	副总裁
左涛	原副董事长、董事
宋中学	原董事、常务副总裁
王昕晨	原董事、总裁
刘旗	原监事会主席
张镭	原监事
张楠楠	原监事
程裂萍	原副总裁

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆龙海硅业发展有限公司	采购材料		15,167,575.07
化隆县永盛新材料有限公司	采购材料		12,377,449.78
海东市贵强硅业科技有限公司	采购材料		40,395,939.22
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	采购材料		9,911,121.05
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	采购电费	47,228,685.80	11,734,706.62
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	采购电费	439,237.80	1,574,980.69



平顶山三基炭素有限责任公司	采购原料等	3,929,288.04	8,615,859.17
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	采购电费等	2,978,034.26	3,378,067.01
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	采购材料	1,533,595.51	17,849.95
鞍山开炭热能新材料有限公司	采购原料	1,664,412.07	7,292,810.25
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	采购设备	294,377,288.07	480,236,891.21
河南天成环保科技股份有限公司	采购设备		512,820.52
平顶山天安煤业股份有限公司供水分公司	水费	177,090.04	8,120.00
河南硅烷科技发展股份有限公司	采购材料	81,008,006.31	
河南天通电力有限公司	采购电费	2,212,655.48	1,811,184.95
平顶山易成新材料有限公司	采购材料、设备等	4,317,334.68	
中国平煤神马集团开封炭素有限公司	采购材料	998,275.87	
合计		440,863,903.93	593,035,375.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海中科易成新材料技术有限公司	销售碳化硅块、粉		512,820.51
新疆龙海硅业发展有限公司	销售碳化硅块、粉		32,222,482.46
平顶山三基炭素有限责任公司	销售材料	46,133,047.90	32,840,653.89
开封华瑞化工新材料股份有限公司	污水处理	275,288.65	174,118.58
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	污水处理	69,977,222.11	72,186,805.31
海东市贵强硅业科技有限公司	销售碳化硅块		937,082.75



平顶山易成新材料有限公司	销售材料、电、污水处理等	297,321.75	
合计		116,682,880.41	138,873,963.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	办公楼	256,428.58	233,690.48
合计		256,428.58	233,690.48

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南海联投资置业有限公司	经营租赁		88,409.12
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	经营租赁	1,035,308.57	2,227,270.50
平顶山三基炭素有限责任公司	经营租赁	3,880,771.53	1,500,000.00
平顶山易成新材料有限公司	经营租赁	1,619,505.49	
合计		6,535,585.59	3,815,679.62

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
平顶山易成新材料有限公司	100,000,000.00	2018年01月11日	2019年01月10日	是
合计	100,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

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
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	90,000,000.00	2015年07月22日	2020年07月21日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	49,800,000.00	2018年04月25日	2019年04月25日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	100,000,000.00	2018年02月06日	2019年02月05日	是
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	100,000,000.00	2018年02月12日	2019年02月11日	是
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2018年03月23日	2019年03月21日	是
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	69,000,000.00	2018年06月28日	2019年06月27日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	200,000,000.00	2017年12月13日	2020年12月13日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	100,000,000.00	2018年03月20日	2021年03月20日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2018年07月06日	2019年07月05日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月29日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	30,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月20日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月11日	否
中国平煤神马能源化工	47,500,000.00	2018年11月08日	2019年11月08日	否



集团有限责任公司				
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	40,000,000.00	2018年09月30日	2019年09月30日	否
平顶山易成新材料有限公司	61,725,800.00	2017年09月28日	2020年09月28日	否
平顶山易成新材料有限公司	20,000,000.00	2018年01月24日	2019年01月23日	是
平顶山易成新材料有限公司	20,000,000.00	2018年03月07日	2019年03月07日	是
合计	1,178,025,800.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
河南华沐通途新能源科技有限公司	40,000,000.00	2016年11月28日	2019年11月27日	
河南华沐通途新能源科技有限公司	60,000,000.00	2016年12月19日	2019年12月18日	
合计	100,000,000.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	转让子公司股权	1,556,549,208.80	
合计		1,556,549,208.80	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



(8) 其他关联交易

2016年6月24日，公司委托委托焦作中旅银行股份有限公司向公司原子公司华沐通途发放委托贷款合计人民币6,000万元，期限为三年，委托贷款年利率为8.28%，该委托贷款将于2019年6月23日到期。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	平顶山三基炭素有限责任公司			5,000,000.00	
应收票据	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	2,000,000.00		6,850,000.00	
应收票据	开封华瑞化工新材料股份有限公司			30,000.00	
预付款项	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	61,983.03			
预付款项	鞍山开炭热能新材料有限公司	159,820.33			
应收账款	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	55,568,305.48	2,778,415.27	36,787,008.99	1,839,350.45
应收账款	开封华瑞化工新材料股份有限公司	61,906.80	3,095.34	91,804.43	4,590.22
应收账款	平顶山三基炭素有限责任公司	37,528.00	1,876.40	69,752.00	3,487.60
应收账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	200,000.00	10,000.00		
应收账款	平顶山易成新材料有限公司	157,640.00	7,882.00		
应收账款	河南华沐通途新能源科技有限公司	190,909,377.85	28,723,477.71		
预付账款	中国平煤神马能源	12,054.00			



	化工集团有限公司				
其他应收款	平顶山三基炭素有限责任公司	400,000.00	120,000.00	403,544.66	40,177.23
其他应收款	中国平煤神马集团焦化有限公司			1,209.17	60.46
其他应收款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司			25,000.00	1,250.00
其他应收款	化隆县永盛新材料有限公司			380,822.39	19,041.12
其他应收款	青海中鑫太阳能新材料科技有限公司			6,352.47	317.62
其他应收款	平顶山易成新材料有限公司	11,813.88	590.69		
其他应收款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	572,709,112.31			
其他应收款	河南华沐通途新能源科技有限公司	115,143,300.13	16,065,481.20		
应收利息	河南华沐通途新能源科技有限公司	138,027.08			
其他非流动资产	中国平煤神马集团国际贸易有限公司			208,498,549.59	
其他流动资产	化隆县永盛新材料有限公司			10,000,000.00	
其他流动资产	河南华沐通途新能源科技有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	
合计		997,570,868.89	47,710,818.61	328,144,043.70	1,908,274.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	海东市贵强硅业科技有限公司	3,000,000.00	
应付票据	新疆新路标光伏材料有限公司	4,159,608.12	
应付票据	河南硅烷科技发展股份有限公司	23,000,000.00	



应付账款	河南硅烷科技发展股份有限公司	3,648,519.85	
应付账款	新疆龙海硅业发展有限公司		1,226,271.93
应付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	655,409.35	8,294,599.40
应付账款	青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	120,227,161.60	2,732,824.32
应付账款	中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	23,000,000.00	6,370,000.00
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	3,648,519.85	196,403.65
应付账款	平顶山三基炭素有限责任公司	39,610,235.31	34,022,946.11
应付账款	河南天成环保科技股份有限公司		261,060.70
应付账款	中国平煤神马集团开封炭素有限公司	958,460.00	8,294,599.40
应付账款	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	20,830,393.89	2,732,824.32
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心		3,955,884.09
其他应付款	平煤神马建工集团有限公司		100,000.00
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司		5,363,360.00
其他应付款	平顶山三基炭素有限责任公司	17,860.00	319,085.82
其他应付款	平顶山易成新材料有限公司	2,132,662.05	856,980.17
合计		98,013,148.57	62,842,436.02

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用



2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的正在或准备履行的重组计划

根据易成新能2018年第二次临时股东大会审议通过的《重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》等相关议案，公司将平顶山易成新材料有限公司 100%股权和新疆新路标光伏材料有限公司100%股权整体出售给中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（以下简称“中国平煤神马集团”）的评估值（交易对价）为1,556,549,208.80元。

根据交易双方签署的《重大资产出售协议》，本次交易对价支付安排为：协议生效后5个工作日内，中国平煤神马集团向上市公司支付标的资产交易对价的51%，剩余价款应自交割日起12个月内由中国平煤神马集团根据本公司偿还到期银行贷款的资金需求向本公司分期支付。

截至2018年12月31日，公司已收到交易对价款983,840,096.49元，其中现金866,805,187.59元，债务抵消117,034,908.90元；应收交易对价款余额572,709,112.31元。

除存在上述承诺事项外，截止2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2009年8月21日，河南新龙置业有限公司（以下简称新龙置业）与公司就位于开封新区郑开大道北侧、三大街以西、四大街以东共计138.6亩土地的房地产开发、总部及研发培训中心用房的相关事宜签订了《协议书》一份，约定：新龙置业每亩按80万元价格取得上述土地国有土地使用权证和政府奖励后，以每亩80万元的价格共计1,108.00万元支付给易成新能，如果每亩超过80万元，不再履行该约定。2010年12月13日，双方签订《补充协议书》，约定该土地确定由新龙置业承接开发时，新龙置业同意将政府奖励的每亩80万元的征地返还款项支付给易成新能，与主协议不同部分，以签订的本协议为准。2011年5月13日，新龙置业与开封市国土资源局签订建设用地使用权出让合同，2011年11月18日，开封市财政局出具《关于拨付河南新龙置业有限公司土地出让金的意见》表示土地价格不变，高出约定每亩80万元部分扣除上交省政府3%和10%廉租住房资金部分返还新龙置业并给予同等金额政府补助共计2,893.94万元。新龙置业收到政府拨付的款项后未按照协议约定支付公司相关款项。公司于2016年4月22日将新龙置业诉至开封市金明区人民法院，请求法院判决：“1、新龙置业支付欠款1,386.00万元并支付自2014年1月1日起至实际付款日按银行同



期同类贷款利率上浮50%计算的利息；2、新龙置业承担诉讼费”。2017年8月8日法院做出一审判决：1、新龙置业支付易成新能款项1,108.80万元及利息；2、驳回易成新能其他诉讼请求；3、案件受理费119,035.00元，由易成新能承担2,0361.00元，新龙置业承担98,674.00元。2018年1月20日，易成新能收到开封市金明区人民法院再审裁定，并于2018年9月3日开庭，截至2018年12月31日本案尚未判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 重要的并购或重组计划

公司于2018年11月4日，召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于<河南易成新能源股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易意向性预案>及其摘要的议案》及相关议案，批准公司计划以发行股份方式购买中国平煤神马集团开封炭素有限公司（以下简称开封炭素）100%股权。该交易计划尚需取得公司股东大会批准及中国证券监督管理委员会的核准。截至财务报表报出日，该交易最终方案尚未确定。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
刃料事业部终止经营项目	45,538,112.00	63,810,756.22	-81,647,403.29	337,719.08	-81,985,122.37	-79,414,970.00

其他说明

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策****(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----



(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,121,061.53	158,617,108.45
应收账款	444,783,245.91	890,655,475.37
合计	465,904,307.44	1,049,272,583.82

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,566,138.06	147,823,033.44
商业承兑票据	2,554,923.47	10,794,075.01
合计	21,121,061.53	158,617,108.45

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,127,215.76
商业承兑票据	1,150,000.00
合计	18,277,215.76

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	86,200,763.00	
商业承兑票据	69,368.00	
合计	86,270,131.00	



4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,573,647.43	1.56%	7,573,647.43	100.00%		91,120,321.73	9.26%	63,803,229.44	70.02%	27,317,092.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	478,273,371.06	98.44%	33,490,125.15	7.00%	444,783,245.91	892,829,243.59	90.69%	29,490,860.51	3.30%	863,338,383.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						488,647.50	0.05%	488,647.50	100.00%	
合计	485,847,018.49	100.00%	41,063,772.58	8.45%	444,783,245.91	984,438,212.82	100.00%	93,782,737.45	9.53%	890,655,475.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东大海新能源发展有限公司	6,316,000.00	6,316,000.00	100.00%	已破产重整，预期难以收回
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	1,257,647.43	1,257,647.43	100.00%	财务困难，预期难以收回
合计	7,573,647.43	7,573,647.43	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	25,894,745.09	1,294,737.25	5.00%
1年以内小计	25,894,745.09	1,294,737.25	5.00%
1至2年	20,486,139.58	2,048,613.96	10.00%
2至3年	200,978,492.90	30,146,773.94	15.00%
合计	247,359,377.57	33,490,125.15	13.54%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

1. 组合中，采用不提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特殊风险组合	230,913,993.49	---	---
合计	230,913,993.49	---	---

确定该组合依据的说明：

该组合内为合并范围内应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,585,994.97 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	期末金额	占应收账款比例	坏账准备金额
单位一	185,856,492.90	38.25%	27,878,473.94
单位二	118,754,901.50	24.44%	-
单位三	107,760,452.49	22.18%	-
单位四	22,416,300.00	4.61%	1,120,815.00
单位五	15,350,000.00	3.16%	2,291,100.00



合计	450,138,146.89	92.64%	31,290,388.94
----	----------------	--------	---------------

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	15,505,940.09	15,141,008.59
其他应收款	1,178,203,980.05	693,591,335.79
合计	1,193,709,920.14	708,732,344.38

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	138,027.08	138,027.08
借款利息	15,367,913.01	15,002,981.51
合计	15,505,940.09	15,141,008.59

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						35,792,231.58	4.91%	35,792,231.58	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,194,296,029.94	100.00%	16,092,049.89	1.35%	1,178,203,980.05	693,626,184.27	95.09%	34,848.48	0.01%	693,591,335.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						7,548.00	0.00%	7,548.00	100.00%	
合计	1,194,296,029.94	100.00%	16,092,049.89	1.35%	1,178,203,980.05	729,425,963.85	100.00%	35,834,628.06	4.91%	693,591,335.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,503,011.47	425,150.57	5.00%
1 年以内小计	8,503,011.47	425,150.57	5.00%
1 至 2 年	8,090,820.78	809,082.08	10.00%
2 至 3 年	99,052,114.94	14,857,817.24	15.00%
合计	115,645,947.19	16,092,049.89	13.91%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

1、组合中，不计提坏账准备的其他应收款



组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊风险组合	1,078,650,082.75	---	---
合计	1,078,650,082.75	---	---

确定该组合依据的说明：

该组合内为合并范围内关联方往来款和应收中国平煤神马能源化工集团有限责任公司股权转让款。

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,061,962.72 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	225,000.00	1,104,427.00
往来款	115,120,163.43	35,300,579.58
合并范围内关联方往来款	505,940,970.44	693,019,228.74
应收股权转让款	572,709,112.31	
备用金	115,103.76	1,728.53
其他	185,680.00	
合计	1,194,296,029.94	729,425,963.85

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	应收股权转让款	572,709,112.31	1 年以内	47.95%	
单位二	合并范围内往来款	325,671,192.65	1 年以内	27.27%	



单位三	合并范围内往来款	149,777,824.46	1年以内	12.54%	
单位四	往来款	115,120,163.43	1年以内, 1-2年、2-3年	9.64%	16,062,010.70
单位五	合并范围内往来款	23,699,163.89	1年以内	1.98%	
合计	--	1,186,977,456.74	--	99.39%	16,062,010.70

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,224,086,756.12		1,224,086,756.12	2,043,318,010.02		2,043,318,010.02
对联营、合营企业投资	54,563,005.42	5,491,676.76	49,071,328.66			
合计	1,278,649,761.54	5,491,676.76	1,273,158,084.78	2,043,318,010.02		2,043,318,010.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆新路标光伏材料有限公司	254,200,000.00		254,200,000.00			
开封万盛新材料有限公司	196,400,000.00	74,702,520.71		271,102,520.71		
平顶山易成新材料有限公司	889,733,774.61		889,733,774.61			
开封恒锐新金刚石制品有限公司	50,000,000.00	300,000,000.00		350,000,000.00		
上海恒观投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
疏勒县利能光伏	50,000,000.00			50,000,000.00		



发电有限公司						
河南易成环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
河南中平瀚博新能源有限责任公司	162,781,982.04			162,781,982.04		
平煤隆基新能源科技有限公司	301,202,253.37			301,202,253.37		
河南华沐通途新能源科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	2,043,318,010.02	374,702,520.71	1,193,933,774.61	1,224,086,756.12		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
河南华沐通途新能源科技有限公司				-5,091,728.32				5,491,676.76	59,654,733.74	54,563,005.42	5,491,676.76
小计				-5,091,728.32				5,491,676.76	59,654,733.74	54,563,005.42	5,491,676.76
合计				-5,091,728.32				5,491,676.76	59,654,733.74	54,563,005.42	5,491,676.76

(3) 其他说明

本期，公司丧失对河南华沐通途新能源科技有限公司控制权，对其长期股权投资转为权益法核算并对期初数进行追溯调整。



4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	442,068.94	2,250,190.75	248,149,873.03	192,245,291.82
其他业务	26,553,742.44	19,213,274.14	156,819,021.72	15,946,478.39
合计	26,995,811.38	21,463,464.89	404,968,894.75	208,191,770.21

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,091,728.32	
处置长期股权投资产生的投资收益	13,595,688.35	
其他		10,875,792.00
合计	8,503,960.03	10,875,792.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	250,607,424.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,241,958.22	不含增值税即征即退
债务重组损益	-30,000.00	
对外委托贷款取得的损益	2,564,644.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,482.62	
减：所得税影响额	5,149,979.75	
少数股东权益影响额	7,292,441.14	
合计	267,731,123.70	--



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-17.56%	-0.5857	-0.5857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.52%	-1.1182	-1.1182

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他



第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2018年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件文本及公告原稿；
- 五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部、深圳证券交易所。

河南易成新能源股份有限公司

法定代表人（董事长）：陈文来

二〇一九年四月三日