

河南易成新能源股份有限公司

2017 年半年度报告



2017 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙毅、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：保证本半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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素

1、行业政策风险

光伏行业的发展受国家政策影响较大。2017年1月18日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合发布《关于试行可再生能源绿色电力证书核发及自愿认购交易制度的通知》文件（发改能源[2017]132号）。在光伏行业施行该制度是为了引导全社会绿色消费，促进清洁能源消纳利用，进一步完善风电、光伏发电的补贴机制；2017年5月10日，国家能源局发布《关于报送可再生能源“十三五”发展规划年度建设规模方案的通知》，其中明确指出超过十三五规划部分的省区的商业地面电站，国家不承担补贴，由各省区自行解决。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，公司将从更为长远的角度研判自身所处的行业地位，以及自身在光伏行业政策下的前进方向，通过进一步加强同上下游客户的联系，稳固合作关系，了解光伏行业发展前端所处的环境，自身发展所面临的挑战与困难，提前做好充分的准备，紧随形势抓住政策变革中所孕育的发展机会，以保持自身在行业中的既有优势和地位。

2、转型的项目运营风险

晶硅片切割刃料研发、生产、销售是公司核心竞争力的一个方面。公司晶硅片切割刃料在行业内占有较大的市场份额，近年来，随着市场上切割技术的提升，工艺的改进，晶硅片切割刃料及其附属业务的运营成本正在逐年上升，公司为保证自身在晶硅片切割刃料行业的地位与优势，与时俱进地推出电镀金刚线项目。同时，加快锂电池石墨负极材料项目的推进。虽然上述业务市场前景较为可观，但由于受到业务更迭整理期、上下游客户同质对接、市场竞争等因素的影响，导致项目运营难以在短时间内达到预期的收益水平。为尽快地回馈公司的广大投资者，公司从经营层面上加大了产品的市场推广力度，不断寻找优质客户，拓展销售渠道，以尽快占领扩大同质产品的市场份额。

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、新产品市场开拓风险

公司是专业从事晶硅片切割刃料研发、生产、销售的企业，在行业内占有较大的市场份额，为提高公司抗御风险的能力，公司推出的金刚线、锂电负极材料、高效单晶硅电池片等产品，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，同时根据客户反馈不断改进工艺水平，进而提升产品品质，实现新产品的大规模销售。

5、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，光伏晶硅切割材料的技术更迭，工艺升级，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、产品的综合盈利能力下降、市场的稳固和开拓将会受到影响。为此，公司将进一步加强内部质量管控体系，为保证能够更为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，在更丰富的层次上提升公司的行业地位与优势。

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	9
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告	45
第十一节 备查文件目录	162



释义

释义项	指	释义内容
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
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
公司章程	指	河南易成新能源股份有限公司章程
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
报告期末	指	2017年6月30日
A股	指	人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
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
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
易成新材	指	平顶山易成新材料有限公司
平煤股份	指	平顶山天安煤业股份有限公司
平煤隆基	指	平煤隆基新能源科技有限公司
中科易成	指	上海中科易成新材料有限公司



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	易成新能	股票代码	300080
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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	孙毅		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。



3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	560,543,983.26	1,159,475,861.89	1,159,475,861.89	-51.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-219,706,344.95	1,826,358.99	1,826,358.99	-12,129.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-221,069,780.78	289,227.14	289,227.14	-76,534.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-195,015,515.44	-67,088,626.19	-67,088,626.19	-190.68%
基本每股收益（元/股）	-0.4370	0.0036	0.0036	-12,238.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.4370	0.0036	0.0036	-12,238.89%
加权平均净资产收益率	-7.06%	0.06%	0.06%	-7.12%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,943,291,748.02	6,247,809,792.90	6,637,838,897.44	4.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,008,083,681.68	3,242,510,718.65	3,542,131,542.62	-15.08%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-14,864.39	
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）	1,589,754.42	
债务重组损益	-219,932.00	
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	-55,067.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,304.46	
减：所得税影响额	15,107.41	
少数股东权益影响额（税后）	17,652.25	
合计	1,363,435.83	--

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

公司主要从事太阳能多晶硅片切割刃料的生产、废砂浆的回收再利用、金刚线的生产与销售、太阳能电站建设、高效单晶硅电池片的生产与销售、负极材料生产与销售，节能环保等业务。2017年上半年，作为国内光伏晶硅切割材料的龙头供应商之一，为持续有效稳固自身在硬脆材料切割市场的业务优势和行业地位，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。为应对当前硅材料切割行业的技术变化，一方面继续整合原有的碳化硅新砂和废砂浆回收再利用的业务，另一方面加快实施600万公里电镀金刚线项目，尽快释放产能，以满足下游客户需求。另外，公司不断加大技术研发方面的投入，积极加快实施高效单晶硅电池片项目和锂电池负极材料项目，同时，在环保领域，通过开展污水处理等相关业务，提升公司的综合竞争力。

1、晶硅片切割刃料业务

晶硅片切割刃料是以碳化硅为原材料，经过一系列加工形成的性能稳定、高纯度、超精细的粉体。晶硅片切割刃料专供光伏产业中的晶硅片生产企业使用，是将晶硅棒、晶硅锭切割为晶硅片的生产过程中不可或缺的专用材料，是光伏产业链中重要生产材料之一，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达到40%以上。2017年上半年，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，导致公司晶硅片切割刃料业务出现严重下滑。

2、废砂浆的回收再利用

废砂浆是晶硅片切割刃料用于晶硅片切割过程中产生的硅微粉、碳化硅、铁屑及切削液的混合物。据统计，每1吨晶硅片切割刃料在与切削液混合使用后产生约2.35吨废砂浆。废砂浆是一种工业垃圾，如果不及时处理，将会产生严重的环境污染；同时，废砂浆中的碳化硅微粉又是一种资源类物品，如不加以回收利用则会形成较大的资源浪费。因此，公司通过对废砂浆实施分离处理，重新使用其中的有效成分碳化硅和切削液，有效的解决了晶硅片生产厂商对废砂浆的处理难题，又使废砂浆中的碳化硅微粉和切削液得以回收再利用，属于节能环保和循环经济的范畴，符合国家产业政策和企业持续发展的要求。2017年上半年，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。

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，作为国内晶硅片切割刀料的龙头企业之一，根据公司转型升级发展需要，并基于国内晶硅片切割技术革新的市场形势，为适应市场发展变化，稳固行业龙头地位，同时更好地同优质客户的产品工艺流程相契合，公司正逐步淘汰综合成本较高的碳化硅晶硅片切割刀料业务，加快建设年产600万千米电镀金刚线项目。目前项目建设进展顺利，该项目建成后，将使公司更全面的覆盖光伏切割领域，与公司传统晶硅片切割刀料业务形成有效互补，丰富完善了公司产业结构，满足了市场需求，夯实了公司在晶硅片切割领域的领先优势。

4、太阳能电站建设

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。太阳能光伏发电以其清洁、源源不断、安全等显著优势成为关注重点，在国家长期的能源建设与发展中占有重要的战略地位。随着人类对环境保护意识的增强，以及国家对太阳能发电工程项目的政策扶持，太阳能发电在我国得到了迅猛发展。公司利用发展光伏电站业务加强与下游硅片、组件厂商的战略合作关系，向下游厂商供应切割刀料和电镀金刚线，同时从下游厂商购买光伏组件，用于光伏电站建设，双方互为产品供应商，可以有效带动切割刀料和电镀金刚线的销售和应收账款的回收，缓解公司的资金压力。

5、高效单晶硅电池片

高效单晶硅电池片是以高纯的单晶硅棒为原料经过切片、抛磨、制绒、清洗、镀膜等环节开发而成的一种太阳能电池，产品广泛应用于空间站和地面光伏电站。2017年上半年，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，与主营业务形成协同效应，公司下一步将扩建高效单晶硅电池片项目产能至4GW，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。

6、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，锂离子电池已经广泛应用于水力、火力、风力和太阳能电站等储能电源系统，以及电动工具、电动自行车、电动摩托车、电动汽车、军事装备、航空航天等多个领域。正在逐步向电动自行车、电动汽车等新兴的领域方向延伸。而目前发展相对成熟，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。公司目前的年产1万吨负极材料项目主要以人造石墨和天然石墨为主，该项目的发展符合国家产业政策，并获得了控股股东中国平煤神马集团的大力支持。



7、节能环保业务

根据国务院印发的《水污染防治行动计划》，国家将逐步形成“政府统领、企业施治、市场驱动、公众参与”的水污染防治新机制，实现环境效益、经济效益与社会效益多赢的局面。公司目前由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”）开展污水处理相关业务。易成环保抓住我国环保节能领域发展的契机，利用中国平煤神马集团下属公司在开封市精细化工产业园区的集聚优势，有效发挥地区资源优势，促进公司业务战略转型升级，加快了公司向环保节能领域拓展和延伸，提高公司在环保节能业务领域的地位和影响力，拓展更多业务渠道，增强公司持续发展力，为公司培育新的利润增长点。下一步公司将加大节能环保业务整合力度，进一步提升公司的市场竞争力。

（二）行业发展现状

1、根据国家能源局在《太阳能发展“十三五”规划》中指出，“十三五”将是太阳能产业发展的关键时期，基本任务是产业升级、降低成本、扩大应用，实现不依赖国家补贴的市场化自我持续发展，成为实现2020年和2030年非化石能源分别占一次能源消费比重15%和20%目标的重要力量。其指导方针为“推动光伏发电多元化利用并加速技术进步，通过示范项目建设推进太阳能热发电产业化，不断拓展太阳能热利用的应用领域和市场”。其基本原则为“坚持规模化利用与产业升级相协调，坚持市场化发展与改革创新相协调，坚持开布局与市场需求相协调，坚持上游制造与下游应用相协调”。规划的目标为到2020年底，太阳能发电装机达到1.1亿千瓦以上，其中光伏发电装机达到1.05亿千瓦以上，太阳能热发电装机达到500万千瓦，太阳能热利用集热面积达到8亿平方米，到2020年，太阳能年利用量达到1.4亿吨标准煤以上。重点是，推进分布式光伏和“光伏+”应用，优化光伏布局并创新建设方式，推进太阳能热发电产业化，因地制宜推广太阳能供热，开展新能源微电网应用示范，加快技术创新与产业升级，深化太阳能国际产业合作等。就目前我国的光伏行业形势来看，具有很大的发展空间和广阔的市场。

2、根据中国光伏行业协会2017年上半年发展回顾与下半年形势展望。2017年上半年，在我国范围内多晶硅产量约为11.5万吨，同比增长21.1%；行业产能利用率在90%以上；硅片产量36GW以上，同比增长20%以上；行业产能利用率在80%以上；生产成本降至6美分/瓦以下；电池产量约为32GW，同比增长约28%；产能利用率80%以上；单、多晶高效电池效率提升至21%和19%以上；行业毛利率在10%以上；组件产量约为34GW同比增长25.9%；二季度产能利用率在85%以上；组件加工成本在12美分/瓦以下；行业毛利率在10%以上。光伏发电已初步具备经济性，在全球多个地方已经低于传统电源成本，实现平价上网。尽快降低非技术性成本是推动我国光伏平价上网的关键。2017年上半年，国内光伏市场再次受630抢装影响，仅6月份装机量就达到13.15GW，其中电站10.07GW，同比减少8%，分布式3.08GW，同比增长8倍；2017年上半年，新增光伏发电装机容量24.40GW，同比增长9%，其中光伏电站7.29GW，同比减少16%，分布式光伏7.11GW，同比增



长2.9倍；截止2017年上半年，我国光伏发电累计装机容量达到101.82GW，其中，光伏电站84.39GW，分布式光伏14.73GW。

3、根据国际光伏技术路线图（ITRPV）2016年报告预测，基于单位产能硅耗少、切割效率高、辅材成本低和可切割薄硅片等优势，金刚线切割单晶硅已基本取代传统的砂浆切割工艺，在此背景下，多晶硅行业也正在努力推动从砂浆切割工艺到金刚线切割的升级换代，市场需求的快速增长正在刺激和加速中国金刚线制造行业的发展。

4、新思界产业研究院发布的《2017-2020年中国锂电池市场前景研究报告》中显示，未来5年锂电池需求将达200GW，年复合增长率约20%，其中需求增量主要来自新能源汽车动力电池与工业储能设备，二者年复合增长率分别为35%和25%。锂电池在国内有着广泛的应用，在储能领域的应用逐步打开。锂电池优势主要集中在高能量密度和充放电效率，在国内的示范项目中，锂电池储能装机占据主要规模。无论是从削峰填谷、平滑波动还是分布式发电领域，锂电池的特性都能充分发挥。与铅蓄电池相比，锂电池成本明显较高。因此，进一步降低锂电池成本是推动锂电池储能系统的关键。

报告期内，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方式步伐加快。受此影响，下游硅片切割厂商加快转化为金刚线切割方式，导致公司晶硅片切割刃料等传统业务严重下滑。

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	本期无重大变化
无形资产	本期无重大变化
在建工程	本期期末较年初增加 89.87%，主要是本期新增子公司及在建项目增加影响。

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：国家能源局指出，2017年下半年能源走势预计主要呈现三个特点：一是能源消费总体保持增长态势。分品种看，煤炭、石油需求平稳，天然气需求增长较快，电力继续保持增长；二是清洁低碳能源比重上升；三是能源供应平稳有序，供需总体平衡且偏宽松；2017年全年计划退出煤炭产能1.5亿吨、淘汰停建缓建煤电机组5000万千瓦。而光伏发电作为清洁能源中的重要构成，将在国家下一步的能源优化布局，起着重要作用。

2、产业链优势：公司不仅从事晶硅片切割刀料及电镀金刚线的生产和销售，而且全资子公司易成新材通过参股海东市贵强硅业科技有限公司和青海中鑫太阳能新材料科技有限公司。在保证公司原材料供应量和原材料品质稳定性的同时，较大的降低了采购成本；公司通过设立全资及控股子公司从事太阳能电站等新能源项目的投资、运营和管理。使公司成为下游企业的客户，扩大公司目前产品市场空间，密切与下游企业的合作关系，从而有效带动切割刀料和电镀金刚线的销售和应收账款的回收。同时，公司控股平煤隆基50.20%的股权，形成年产2GW产能的高效单晶硅电池片项目，进一步完善了公司光伏产业链条。

3、客户资源优势：公司是国内太阳能光伏产业主要企业的重要供应商，凭借稳定的产品质量和优质的售后服务，在行业内具有较高的声誉。2013年，公司资产重组完成后，公司成为晶体硅切割刀料行业内市场占有率最高的企业，公司及子公司易成新材在晶硅片切割刀料行业合计市场占有率达到40%以上。公司主要客户均为太阳能光伏行业知名企业，在巩固现有晶硅片切割刀料市场的基础上，通过晶硅片切割刀料与金刚线产品相结合的营销模式，坚持双品牌驱动战略，提升客户整体服务水平，促进以市场占有率和现金流并行的销售策略，保证了行业龙头地位。

4、规模经济优势：国内能够规模化生产晶硅片切割刀料及废砂浆回收再利用的企业较少，公司作为国内少数几家具备持续、稳定的供货能力的晶硅片切割刀料及废砂浆回收再利用的专业化企业，是行业内拥有市场份额最大的企业，也是引领行业技术标准的企业，同时，公司通过快速发展高效单晶硅电池片项目，优化和完善公司产业链条，充分发挥规模经济优势。

5、产品及技术优势：公司是国家火炬计划重点高新技术企业、全国磨料磨具行业碳化硅生产企业十强、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，建立有国内一流的产品检测中心，拥有省级企业工程技术中心，对产品生产实行全过程的检测和控制。公司注重加强知识产权保护，截至报告期末，已累计申报专利294项，已取证263项（其中发明专利57项、实用新型专利205项、外观设计1项），正在审查 31项；本报告期共申报各类专利18项，获取授权10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持续进行技术和产品创新的基础。另外，公司经过多年精益生产管理提升，不断完善内部管理体系、提升内部运营效率；在重视技术人才引



进和培养的同时，加大了优秀经营管理人才的引进和培养，在人员培训、绩效考核等方面加强了队伍的建设。为公司的持续发展提供有力保障。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变。



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

2017年上半年，国内外经济环境纷繁复杂，在公司董事会的坚强领导和全体员工的共同努力下，公司坚定“新能源、新材料、节能环保”发展战略，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：

一是调整传统切割刃料业务。为响应国家制造业淘汰落后产能需要，并结合晶硅片切割行业的技术变化，适时调整了切割刃料等相关业务。为保证切割刃料技术转型升级的顺利开展，公司对碳化硅切割刃料及相关业务进行了调整，在稳固优质客户的同时，减少资金流出和占用，优化公司产品结构。加快电镀金刚线的项目建设，最大限度降低传统业务对公司的影响，创新营销模式、拓展市场销售，提升公司产品市场占有率。

二是提升石墨负极材料的生产工艺，积极拓展国内外市场。加快年产1万吨锂离子电池用炭石墨负极材料项目工程建设。同时，该项目的市场开发工作也取得了阶段性的突破，成功地打开了国内外市场，产品的品牌已得到了市场的认可。另外，在技术研发能力上，着重改进产品的工艺技术，为保证产品能够满足市场、客户对动力电池的性能要求，公司对项目生产的各个环节都做出了严格的要求与管控，提高研发能力，完成负极材料工艺技术的改进。

三是稳步推进资源整合，加快推进转型发展步伐。上半年，公司收购完成了平煤股份持有的平煤隆基50.20%的股权，公司新增年产2GW高效单晶硅电池片项目，与公司的主营业务形成协同效应，公司下一步将扩建高效单晶硅电池片项目产能至4GW，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。

四是提升了资金的运作效率，更好地控制了运营成本。公司上半年通过多个方面拓宽融资渠道，改善公司运营所需的资金环境，为优质项目的快速建设提供了强而有效的资金支持；对部分客户采用组件易货贸易等方式调节资金流转压力，加大合作力度，拓宽合作渠道，有效地盘活了沉淀资金。

五是深化内部改革，企业管理持续进步。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，将利润指标量化分解到各个单位，具体到责任人，做到奖罚分明。强化内控执行力度，梳理完善公司内部控制和风险管理，进一步促进公司管理制度化，工作流程程序化。同时公司加快推进人力资源结构和薪酬结构调整优化。推行绩效导向的薪酬体系，扎实推进中国平煤神马集团煤矿员工转岗工作，

解决了公司发展过程中的人员紧张问题。

六是加强科技创新升级，强化产学研一体合作。继续发挥科技创新平台作用，充分利用省级企业技术中心、河南省碳化硅粉体材料工程技术中心、河南省先进碳化硅材料重点实验室、河南省锂电池负极材料工程研究中心等平台效应。稳步推动一系列科研项目的顺利进行；同时，加强知识产权保护，截至报告期末，已累计申报专利294项，已取证263项（其中发明专利57项、实用新型专利205项、外观设计1项），正在审查31项；本报告期共申报各类专利18项，获取授权10项；产学研合作再上新台阶，继续与美国斯坦福大学就联合研发锂电池硅碳负极材料，与中科院过程所就“废硅料循环利用再生高纯硅项目”深入开展合作，与美国斯坦福大学、厦门大学就锂电储能产业发展展开深度合作；为公司未来在锂电储能产业的发展奠定坚实的基础。

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69.43亿元，同比增加4.60%；负债总额为35.80亿元，同比增加20.11%；净资产总额为33.64亿元，同比减少8.04%；资产负债率为51.55%。同比增加6.66%。主要原因：报告期内公司现金购买平煤股份持有的平煤隆基50.20%的股权，电镀金刚线项目和负极材料项目投资及其他业务资金需求增加，银行借款增加所致。

（2）经营状况

2017半年度公司合并报表营业收入完成5.61亿元，较2016半年度减少5.99亿元，同比减少51.66%；主要原因为：一是增收方面：金刚线业务收入较2016半年度增加5,828.53万元；新增污水处理业务收入3,975.57万元；石墨产品业务收入较2016半年度增加2,248.63万元；新增电池片业务收入7,454.27万元；增收合计19,507.00万元。二是减收方面：晶硅片切割刀料业务收入较2016半年度减少42,489.20万元；废砂浆回收利用业务收入较2016半年度减少5,023.95万元；硅片切割业务收入较2016半年度减少17,406.59万元；其他产品业务收入较2016半年度减少14,480.46万元；减收合计79,400.20万元。

（3）盈利状况

2017半年度实现归属于母公司股东的净利润为-21,970.63万元，同比下降12,129.75%；主要原因为：税金及附加较2016半年度增加411.42万元；三项期间费用较2016半年度增加2,272.69万元；资产减值损失较2016半年度增加16,284.35万元，合计减利18,968.46万元。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同



√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	560,543,983.26	1,159,475,861.89	-51.66%	本期主要产品销量减少影响
营业成本	429,673,669.26	935,198,269.78	-54.06%	本期收入减少影响
销售费用	19,347,920.54	32,344,773.39	-40.18%	本期产品销量减少，运输费减少影响
管理费用	115,528,733.00	103,206,215.29	11.94%	本期拓展业务需要影响
财务费用	80,462,030.20	57,060,770.29	41.01%	本期业务需求增加借款，筹资费用增加影响
所得税费用	-46,897,472.11	7,762,456.72	-704.16%	本期应纳税所得额亏损影响
研发投入	19,470,173.83	29,693,696.88	-34.43%	上期部分研发项目结项影响
经营活动产生的现金流量净额	-195,015,515.44	-67,088,626.19	-190.68%	本期收入减少，回款减少影响
投资活动产生的现金流量净额	-487,971,248.88	-12,107,998.17	-3,930.16%	本期收购子公司支付股权价款及子公司新增在建项目影响
筹资活动产生的现金流量净额	552,051,070.83	442,590,418.71	24.73%	本期业务需要增加借款影响
现金及现金等价物净增加额	-130,942,470.92	363,586,236.20	-136.01%	本期收入减少、收购子公司支付股权价款影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

产品大类	本期毛利	本期毛利占比	同期毛利	同期毛利占比	毛利占比增减变化
晶硅片切割刃料	3,525.70	27.97%	10,670.48	53.11%	-25.14%
废砂浆回收利用	-122.04	-0.97%	3,686.97	18.35%	-19.32%
硅片切割	-4.21	-0.03%	2,458.45	12.23%	-12.26%
金刚线制品	4,214.24	33.43%	371.48	1.85%	31.59%
工业污水处理	1,446.64	11.48%			11.48%
石墨产品	1,828.42	14.51%	861.16	4.29%	10.22%
电池片	117.19	0.93%			0.93%
其他产品	1,598.43	12.68%	2,044.85	10.18%	2.50%
合计	12,604.37	100.00%	20,091.39	100.00%	0.00%

公司本期对产品和业务进行了优化，利润构成发生变化：金刚线制品业务毛利占比增加31.59%，工业污水处理业务毛利占比增加11.48%，石墨产品业务毛利占比增加10.22%，晶硅片切割刃料毛利占比减少25.14%，废砂浆回收利用业务毛利占比减少19.32%，硅片切割业务毛利占比减少12.26%，晶硅片切割刃料、废砂浆回收利用、硅片切割业务毛利额同比有所减少，金刚线制品、工业污水处理、石墨产品、电池片业务毛利额同比有所增加。

占比10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用



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
分产品或服务						
分产品						
晶硅片切割刃料	194,578,077.68	159,321,096.41	18.12%	-68.59%	-68.93%	0.89%
废砂浆回收利用	35,740,564.36	36,960,936.94	-3.41%	-58.43%	-24.74%	-46.30%
硅片切割	620,486.15	662,628.40	-6.79%	-99.64%	-99.56%	-20.85%
金刚线制品	76,337,296.04	34,194,939.15	55.21%	322.88%	138.51%	34.63%
工业污水处理	39,755,692.83	25,289,295.26	36.39%	100.00%	100.00%	100.00%
石墨产品	39,313,374.97	21,029,145.77	46.51%	133.63%	155.97%	-4.67%
电池片	74,542,704.97	73,370,812.34	1.57%	100.00%	100.00%	100.00%
其他产品	44,040,264.54	28,055,948.46	36.29%	-38.10%	-44.66%	7.55%
分地区						
东南区	295,287,153.54	235,263,459.02	20.33%	-51.00%	-51.00%	0.00%
西南区	14,418,716.79	9,516,508.43	34.00%	483.76%	716.83%	-18.83%
东北区	65,863,140.45	66,658,977.65	-1.21%	239.80%	262.03%	-6.22%
西北区	95,101,794.65	51,196,118.16	46.17%	-68.27%	-78.13%	24.26%
国外	34,257,656.11	16,249,739.47	52.57%	-44.70%	-68.43%	35.66%
分行业						
工业	504,928,461.54	378,884,802.73	24.96%	-48.80%	-51.75%	4.59%
商业						

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：

1)营业收入整体情况

	本报告期		上年同期		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	560,543,983.26	100%	1,159,475,861.89	100%	-51.66%
分行业					
工业	560,543,983.26	100.00%	1,159,475,861.89	100.00%	-51.66%
分产品					
晶硅片切割刃料	194,578,077.68	34.71%	619,470,072.43	53.43%	-68.59%
废砂浆回收利用	35,740,564.36	6.38%	85,980,024.98	7.42%	-58.43%
硅片切割	620,486.15	0.11%	174,686,392.92	15.07%	-99.64%
金刚线制品	76,337,296.04	13.62%	18,051,957.45	1.56%	322.88%
工业污水处理	39,755,692.83	7.09%		0.00%	100.00%



石墨产品	39,313,374.97	7.01%	16,827,058.04	1.45%	133.63%
电池片	74,542,704.97	13.30%		0.00%	100.00%
其他产品	99,655,786.26	17.78%	244,460,356.07	6.14%	-59.23%
分地区					
国内	526,286,327.15	93.89%	1,097,524,397.09	94.66%	-52.05%
国外	34,257,656.11	6.11%	61,951,464.80	5.34%	-44.70%

2) 不同技术类别产销情况

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
晶硅片切割刃料(吨)	15,182.92	194,578,077.68	18.12%	115,000.00	14,233.11	-	115,000.00
废砂浆回收利用(吨)	54,328.19	35,740,564.36	-3.41%	220,000.00	55,901.07	-	220,000.00
硅片切割(片)	269,422.00	620,486.15	-6.79%	-	17,974.00	-	-
金刚线制品(千米)	463,165.50	76,337,296.04	55.21%	3,200,000.00	608,812.70	4,000,000.00	7,200,000.00
工业污水处理(吨)	192516.31	39,755,692.83	36.39%	-	192,516.31	-	-
石墨产品(吨)	4,078.89	39,313,374.97	46.51%	10,000.00	5,123.41	4,000.00	14,000.00
电池片(万片)	1,013.41	74,542,704.97	1.57%	16,080.00	1,248.51	43,660.00	45,000.00

3) 对主要收入来源国的销售情况

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		526,286,327.15	

4) 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9,442,085KWH，实现销售收入710.72万元，实现净利润84.80万元；

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15,450,000KWH，实现销售收入1,254.49万元，实现净利润645.83万元。

三、非主营业务分析

√ 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	-2,527,237.06	0.93%	本期可供出售金融资产分红及权益法核算的长期股权投资形成的损失共同影响。	否



公允价值变动损益	-55,067.00	0.02%	持有股票期间形成的公允价值变动。	否
资产减值	177,971,381.80	-65.48%	本期计提坏账准备、存货跌价准备及固定资产减值准备影响。	否
营业外收入	1,857,629.63	-0.68%	本期收到的政府补助影响。	否
营业外支出	406,367.14	-0.15%	本期债务重组损失及固定资产处置损失影响。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	700,873,081.79	10.09%	848,677,226.50	14.39%	-4.30%	本期货币资金无重大变化。
应收账款	1,282,977,911.33	18.48%	795,365,562.98	13.49%	4.99%	本期新增子公司及拓展业务范围影响。
存货	1,247,646,785.77	17.97%	1,286,071,225.10	21.80%	-3.83%	本期存货无重大变化。
长期股权投资	101,368,632.04	1.46%	98,609,863.24	1.67%	-0.21%	本期长期股权投资无重大变化。
固定资产	1,662,349,142.76	23.94%	1,249,179,693.82	21.18%	2.76%	本期新增子公司影响。
在建工程	112,430,051.58	1.62%	42,749,670.43	0.72%	0.90%	本期新增子公司及在建项目增加影响。
短期借款	1,901,000,000.00	27.38%	1,234,700,000.00	20.93%	6.45%	本期业务需求增加借款影响。
长期借款	38,500,000.00	0.55%	80,000,000.00	1.36%	-0.81%	本期一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债影响。
应收票据	251,402,467.29	3.62%	675,743,025.26	11.46%	-7.84%	本期票据付款减少影响。
其他应收款	235,108,938.32	3.39%	39,644,915.90	0.67%	2.72%	上年度下半年支付赛维重组保证金影响。
递延所得税资产	128,135,683.97	1.85%	65,290,471.60	1.11%	0.74%	本期资产减值准备、可抵扣亏损增加影响。
预收账款	12,990,756.76	0.19%	1,588,124.17	0.03%	0.16%	本期预收货款增加影响。
其他应付款	42,011,705.35	0.61%	28,117,621.33	0.48%	0.13%	本期新增子公司影响。
一年内到期的非流动负债	138,096,315.72	1.99%	36,355,098.53	0.62%	1.37%	本期一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债影响。
长期应付款	106,432,306.54	1.53%	89,709,646.70	1.52%	0.01%	本期新增融资租赁业务影响。



2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	841,144.00	-55,067.00					786,077.00
上述合计	841,144.00	-55,067.00					786,077.00
金融负债	0.00	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

见第十节财务报告附注（77）所有权或使用权收到限制的资产。

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
6,520,530.00	0.00	100.00%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源



			动					
股票	841,144.00	-55,067.00	0.00	0.00	0.00	0.00	786,077.00	自有资金
合计	841,144.00	-55,067.00	0.00	0.00	0.00	0.00	786,077.00	--

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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----



上海恒观投资管理有限公司	子公司	投资管理, 资产管理, 实业投资, 投资咨询, 企业管理咨询, 商务信息咨询 (以上咨询均除经纪), 从事新材料及应用技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。	1000 万元	8,831,863.70	3,977,797.28	0.00	-959,715.82	-670,679.32
河南易成瀚博能源科技有限公司	子公司	锂电池负极材料、炭素与石墨及相关新产品、新工艺的研发、生产、销售; 钢材、建材、焦炭、化工产品 (不含危险化学品)、有色金属及耐火材料的销售; 经营本企业自产产品及从事货物和技术的进出口业务。(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)	30000 万元	307,890,762.78	41,421,323.09	42,702,314.27	6,906,054.73	4,798,435.93
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)	10000 万元	144,456,739.32	91,341,432.00	41,819,495.90	14,489,194.49	14,489,194.49
河南华沐通途新能源科技有限公司	子公司	太阳能、新能源与光伏技术开发, 光伏工程安装, 太阳能光热综合利用的设计及工程施工, 合同能源管理, 从事货物和技术的进出口业务 (法律法规规定禁止进出口的货物技术除外); 批发零售; 金刚石制品、磨料磨具、电器机械、建材、五金交电、通讯设备、环保设备、电子产品、化工	12500 万元	503,881,011.21	97,710,473.35	16,552,517.32	-17,760,275.19	-13,181,615.78
平顶山易成新材料有限公司	子公司	碳化硅冶炼、加工、制造; 非金属超细微粉加工、销售、检验、检测; 太阳能电站组件的开发、设计、安装、调试及维护服务; 磷酸铁钒锂项目基础能的开发; 太阳能电池板、逆变器、支架以及相关配电设施的销售; 风能、生物质能、地热能等项目的开发、设计、安装、调试及维护服务;	22500 万元	1,803,494,762.45	991,085,667.95	185,809,498.15	-49,993,930.86	-42,651,626.93
新疆新路标光伏材料有限公司	子公司	碳化硅专用微粉及制品, 增碳剂, 耐火材料, 工程陶瓷, 磨料磨具的生产、销售。化工产品 (有	6000 万元	266,335,029.00	249,133,980.24	54,145,305.81	-9,552,496.48	-8,942,443.83



限公司		毒危险品除外), 机电设备的销售。自营和代理一般经营项目商品和技术的进口业务。							
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。	5000 万元	546,760,402.35	44,546,057.75	60,476,879.59	-4,650,135.88	-5,108,521.61	
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)	5000 万元	499,323,518.63	215,948,714.10	55,577,158.95	-14,111,614.14	-8,289,902.42	
疏勒县利能光伏发电有限公司	子公司	太阳能研发及利用、节能技术开发及服务;井下作业技术服务;销售;太阳能用具、石油钻井设备及配件、仪器仪表	5000 万元	177,469,941.71	44,251,425.36	7,107,221.06	908,710.06	848,020.06	
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	子公司	光伏发电技术研发、技能技术推广服务、光伏设备及元器件销售;光伏设备安装及租赁。(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)	4100 万元	188,620,350.24	30,315,757.41	12,544,871.80	6,518,146.45	6,458,257.45	
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。	3000 万元	211,579,184.96	44,560,550.58	25,872,618.33	204,896.12	161,802.12	
平煤隆基新能源科技有限公司	子公司	晶硅太阳能电池片、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	60000 万元	824,911,111.14	589,996,974.88	74,542,704.97	-10,141,008.28	-7,872,999.81	

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
------	----------------	---------------



平煤隆基新能源科技有限公司	同一控制下企业合并	影响当期上市公司净利润亏损 395.22 万元
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	非同一控制下企业合并	影响当期上市公司净利润亏损 17.10 万元

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，全资子公司平顶山易成新材料有限公司净利润较上年同期减少6,717.72万元；全资子公司开封万盛新材料有限公司净利润较上年同期减少2,946.25万元；全资子公司新疆新路标光伏材料有限公司净利润较上年同期减少701.10万元；全资子公司开封恒锐新金刚石制品有限公司净利润较上年同期减少250.72万元；全资子公司疏勒县利能光伏发电有限公司净利润较上年同期减少48.30万元；全资子公司上海恒观投资管理有限公司净利润较上年同期减少2.53万元；控股子公司河南华沐通途新能源科技有限公司净利润较上年同期减少2,972.85万元；控股子公司河南中平瀚博新能源有限责任公司净利润较上年同期减少298.33万元；控股子公司平煤隆基新能源科技有限公司净利润亏损787.30万元。主要原因为：（1）易成新材晶硅片切割刃料、万盛新材废砂浆回收再利用业务销量减少、售价降低；（2）恒锐新购买设备融资增多，融资费用增加；（3）利能光伏、上海恒观本期资产减值增加；（4）华沐通途本期未开展硅片业务；（5）中平瀚博本期加大研发力度，研发费用增加。

2、报告期内，全资子公司河南易成瀚博能源科技有限公司净利润较上年同期增加479.84万元；全资子公司河南易成环保科技有限公司净利润较上年同期增加1,449.43万元；全资子公司扎鲁特旗通能光伏发电有限公司实现净利润645.83万元。主要原因为：（1）易成瀚博、易成环保上年同期没有收入，（2）通能光伏上年同期还未纳入公司合并范围。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	-30,500	--	-30,000	679.65	下降	-4,587.60%	--	-4,514.04%
基本每股收益（元/股）	-0.6066	--	-0.5967	0.0069	下降	-8,891.30%	--	-8,747.83%
业绩预告的说明	1、受金刚线切割技术替代传统砂浆切割方式影响，2017年上半年公司对涉及晶硅片切割刃料业务的各类资产计提了减值准备，预计晶硅片切割刃料业务第三季度经营性亏损较大； 2、公司正在实施的2GW高效单晶硅电池片、1万吨负极材料、600万千米电镀金刚线等项目							



	的收益增长速度，暂时无法有效抵消上述影响。
--	-----------------------

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明
业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

净利润的预计数（万元）	7 月至 9 月		上年同期	增减变动			
	-8,500	--	-8,000	308.31	下降	-2,856.97%	--
业绩预告的说明	受金刚线切割技术替代传统砂浆切割方式影响，预计晶硅片切割刃料业务第三季度经营性亏损较大。公司正在实施的 2GW 高效单晶硅电池片、1 万吨负极材料、600 万千米电镀金刚线等项目的收益增长速度，暂时无法有效抵消上述影响。						

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

光伏行业的发展受国家政策影响较大。2017 年 1 月 18 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合发布《关于试行可再生能源绿色电力证书核发及自愿认购交易制度的通知》文件（发改能源[2017]132 号）。在光伏行业施行该制度是为了引导全社会绿色消费，促进清洁能源消纳利用，进一步完善风电、光伏发电的补贴机制；2017 年 5 月 10 日，国家能源局发布《关于报送可再生能源“十三五”发展规划年度建设规模方案的通知》，其中明确指出超过十三五规划部分的省区的商业地面电站，国家不承担补贴，由各省区自行解决。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，公司将从更为长远的角度研判自身所处的行业地位，以及自身在光伏行业政策下的前进方向，通过进一步加强同上下游客户的联系，稳固合作关系，了解光伏行业发展前端所处的环境，自身发展所面临的挑战与困难，提前做好充分的准备，紧随形势抓住政策变革中所孕育的发展机会，以保持自身在行业中的既有优势和地位。

2、转型的项目运营风险

晶硅片切割刃料研发、生产、销售是公司核心竞争力的一个方面。公司晶硅片切割刃料在行业内占有较大的市场份额，近年来，随着市场上切割技术的提升，工艺的改进，晶硅片切割刃料及其附属业务的运营成本正在逐年上升，公司为保证自身在晶硅片切割刃料行业的地位与优势，与时俱进地推出电镀金刚线项目。同时，加快锂电池石墨负极材料项目的推进。虽然上述业务市场前景较为可观，但由于受到业务更迭整理期、上下游客户同质对接、市场竞争等因素的影响，导致项目运营难以在短时间内达到预期的收益水平。为尽快地回馈公司的广大投资者，公司从经营层面上加大了产品的市场推广力度，不断寻找优质客户，拓展销售渠道，以尽快占领扩大同质产品的市场份额。

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、新产品市场开拓风险

公司是专业从事晶硅片切割刃料研发、生产、销售的企业，在行业内占有较大的市场份额，为提高公司抗御风险的能力，公司推出的金刚线、锂电负极材料、高效单晶硅电池片等产品，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，同时根据客户反馈不断改进工艺水平，进而提升产品品质，实现新产品的大规模销售。

5、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，光伏晶硅切割材料的技术更迭，工艺升级，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、产品的综合盈利能力下降、市场的稳固和开拓将会受到影响。为此，公司将进一步加强内部质量管控体系，为保证能够更为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，在更丰富的层次上提升公司的行业地位与优势。



第五节 重要事项

一、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
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.81%	2017年02月23日	2017年02月23日	公告编号: 2017-008
2016年年度股东大会	年度股东大会	22.84%	2017年04月17日	2017年04月17日	公告编号: 2017-030

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	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	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	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	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。



			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。			
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	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。	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。	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	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。	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	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、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。	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	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	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。	



			行为。			
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉	不导致实际控制地位发生变化的承诺	保证在中国平煤神马集团成为易成新能股东后，不对中国平煤神马集团在易成新能中的实际控制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。
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。
承诺是否及时履行	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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项



适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、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	0.68元	200.15	7.44%	1,500	否	银行承兑及现金	0.7元	2017年03月17日	公告编号: 2017-017
中国平煤神马	同一最终控制	采购	采购电费	市场价	0.72元	47.88	1.78%	500	否	银行承兑及现	0.7元	2017年03月17	公告编号:



集团天源新能源有限公司	方									金		日	2017-017
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方	采购	采购水、电费	市场价	0.42元	803.93	29.89%	5,000	否	银行承兑及现金	0.7元	2017年03月17日	公告编号：2017-017
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、水费、蒸汽费等	市场价	-	41.61	8.03%	5,000	否	银行承兑及现金	无	2017年03月17日	公告编号：2017-017
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	采购蒸汽	市场价	155.88元	98.28	18.98%	500	否	银行承兑及现金	无	2017年03月17日	公告编号：2017-017
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	0.67元	108.17	0.00%	500	否	银行承兑及现金	0.7元	2017年03月17日	公告编号：2017-017
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	2,179.49元	28.69	0.73%	100	否	银行承兑及现金	无	2017年03月17日	公告编号：2017-017
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	销售	污水处理	市场价	470.09元	3,923.48	98.69%	10,000	否	银行承兑及现金	无	2017年03月17日	公告编号：2017-017
鞍山开炭热能	同一最终控制方	采购	采购原料	市场价	1,931.06元	784.11	32.97%	500	是	银行承兑及现	无	2017年03月17	公告编号：



新材料有限公司	方									金		日	2017-017
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	2.81元	11.74	0.30%	100	否	银行承兑及现金	无	2017年03月17日	公告编号：2017-017
合计				--	--	6,048.04	--	23,700	--	--	--	--	--
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）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

2017年3月19日，公司第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨关联交易的议案》，同意公司以现金购买关联方平煤股份持有的平煤隆基50.20%的股权；2017年4月17日，公司2016年年度股东大会审议通过了上述议案。2017年5月23日，平煤隆基完成了工商变更登记手续，并取得了许昌市襄城县工商行政管理局换发的《营业执照》。本次工商变更登记完成后，公司直接持有其50.20%股权，平煤隆基成为公司的控股子公司并纳入合并报表范围。



2017年6月1日，公司召开的第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于全资子公司向孙公司进行增资暨关联交易的议案》，根据公司战略发展需要，本公司的全资子公司易成新材拟使用自有资金2,300万元向中科易成进行增资，其他股东自愿放弃同比例增资权。本次增资完成后，中科易成将变为易成新材的控股子公司，并纳入公司合并报表范围。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司支付现金购买资产暨关联交易的公告	2017年03月20日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
关于收购子公司股权完成工商变更登记的公告	2017年05月23日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
关于全资子公司向孙公司进行增资暨关联交易的公告	2017年06月02日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十四、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 （协议签署 日）	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



报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0			
公司与子公司之间担保情况								
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（协 议签署日）	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	11,500	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07日	10,707	连带责任保证	5年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2016年04月29日	2,500	连带责任保证	2年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2016年06月07日	2,500	连带责任保证	2年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2017年03 月17日	90,000	2017年06月30日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2016年07月25日	6,000	连带责任保证	1年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2016年08月12日	5,000	连带责任保证	2年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2016年09月19日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2016年11月25日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2017年01月22日	779.5	连带责任保证	6个月	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2017年01月06日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2017年02月13日	833	连带责任保证	6个月	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2017年03月03日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2016年03 月15日	90,000	2017年03月17日	4,800	连带责任保证	1年	否	否
平顶山易成新材料 有限公司	2017年03 月17日	90,000	2017年04月14日	766	连带责任保证	6个月	否	否



平顶山易成新材料有限公司	2017年03月17日	90,000	2017年05月15日	306.57	连带责任保证	6个月	否	否
河南易成新能源股份有限公司	2016年08月25日	16,500	2016年09月09日	6,000	连带责任保证	1年	否	否
河南易成新能源股份有限公司	2016年08月25日	16,500	2017年01月17日	784.64	连带责任保证	6个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			43,976.71	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				43,976.71
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			92,476.71	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				92,476.71
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 (协议签署 日)	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 (A1+B1+C1)			43,976.71	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				43,976.71
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			92,476.71	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				92,476.71
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				30.74%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				22,207				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				22,207				

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、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。



十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

暂无

(3) 后续精准扶贫计划

暂无。

2、重大环保情况

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
不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、本期公司以30,348.70万元现金收购完成了平煤股份持有的平煤隆基50.20%的股权，平煤隆基于2017年5月23日完成了工商变更登记，并于2017年5月31日纳入公司合并报表范围。

2、本期公司控股子公司河南华沐通途新能源科技有限公司以350万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。



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	786,556	0.16%						786,556	0.16%
3、其他内资持股	786,556	0.16%						786,556	0.16%
境内自然人持股	786,556	0.16%						786,556	0.16%
二、无限售条件股份	502,017,465	99.84%						502,017,465	99.84%
1、人民币普通股	502,017,465	99.84%						502,017,465	99.84%
三、股份总数	502,804,021	100.00%						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	0	92,536	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%
合计	786,556	0	0	786,556	--	--



二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	33,340		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
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			100,671,095		
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	其他	3.16%	15,900,000	581,375		15,900,000		
宋贺臣	境内自然人	3.01%	15,127,409	-8,000,000		15,127,409	质押	4,300,000
姜维海	境内自然人	2.53%	12,721,725			12,721,725		
中金投资(集团)有限公司	境内非国有法人	2.09%	10,500,000			10,500,000		
新疆汇中怡富投资有限公司	境内非国有法人	1.39%	7,000,000			7,000,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.06%	5,350,300			5,350,300		
吴建东	境内自然人	0.78%	3,910,900	3,097,200		3,910,900		
河南省兆腾投资有限公司	境内非国有法人	0.60%	3,000,000			3,000,000		
平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司	国有法人	0.37%	1,880,751			1,880,751		
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 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司为一致行动人关系；中金投资(集团)有限公司与新疆汇中怡富投资有限公司为一致行动人关系。							
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
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	15,900,000	人民币普通股	15,900,000
宋贺臣	15,127,409	人民币普通股	15,127,409
姜维海	12,721,725	人民币普通股	12,721,725
中金投资(集团)有限公司	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
新疆汇中怡富投资有限公司	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
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
吴建东	3,910,900	人民币普通股	3,910,900
河南省兆腾投资有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
平顶山煤业(集团)大庄矿劳动服务公司	1,880,751	人民币普通股	1,880,751
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	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与平顶山煤业(集团)大庄矿劳动服务公司为一致行动人关系; 中金投资(集团)有限公司与新疆汇中怡富投资有限公司为一致行动人关系。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。



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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙毅	董事长	现任	925,360			925,360			
左涛	副董事长	现任							
王昕晨	董事、总裁	现任							
于泽阳	董事	现任							
宇德海	董事、首席战略官兼副总裁	现任							
宋中学	董事、副总裁兼董事会秘书	现任	123,381			123,381			
赵玉文	独立董事	现任							
朱莉峰	独立董事	现任							
蔡学恩	独立董事	现任							
李志强	监事会主席	现任							
程志毅	监事	现任							
张镭	监事	现任							
江泳	财务总监	现任							
申君来	副总裁	现任							
兰晓龙	副总裁	现任							
左涛	总裁	离任							
张建华	副总裁	离任							
杨亚坤	监事	离任							
合计	--	--	1,048,741	0	0	1,048,741	0	0	0

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
----	-------	----	----	----



杨亚坤	监事	离任	2017 年 02 月 07 日	个人原因辞职
张镞	监事	任免	2017 年 02 月 07 日	监事会增补
左涛	总裁	离任	2017 年 05 月 25 日	个人原因辞职
王昕晨	总裁	任免	2017 年 06 月 01 日	董事会聘任
张建华	副总裁	离任	2017 年 06 月 30 日	个人原因辞职



第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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
否



第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2017年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	700,873,081.79	652,919,817.63
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	786,077.00	841,144.00
衍生金融资产		
应收票据	251,402,467.29	367,233,998.46
应收账款	1,282,977,911.33	1,063,923,747.72
预付款项	95,244,497.87	81,496,013.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	1,230,421.59	
其他应收款	235,108,938.32	291,518,464.19
买入返售金融资产		
存货	1,247,646,785.77	1,314,300,946.43



划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	141,191,845.97	121,757,252.79
流动资产合计	3,956,462,026.93	3,893,991,384.32
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	48,000,000.00	48,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	101,368,632.04	98,605,760.69
投资性房地产		
固定资产	1,662,349,142.76	1,506,578,599.39
在建工程	112,430,051.58	59,213,381.39
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	174,749,639.33	178,406,816.79
开发支出		0.00
商誉	345,985,380.09	342,560,437.89
长期待摊费用	73,811,846.26	73,959,378.86
递延所得税资产	128,135,683.97	77,072,296.97
其他非流动资产	339,999,345.06	359,450,841.14
非流动资产合计	2,986,829,721.09	2,743,847,513.12
资产总计	6,943,291,748.02	6,637,838,897.44
流动负债：		
短期借款	1,901,000,000.00	1,268,000,000.00
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	215,947,912.88	265,487,303.20



应付账款	439,252,986.64	445,570,507.24
预收款项	12,990,756.76	5,002,984.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,823,759.03	11,137,239.60
应交税费	9,802,157.00	39,471,402.01
应付利息	48,292,628.83	22,513,663.86
应付股利		
其他应付款	42,011,705.35	70,374,875.67
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	138,096,315.72	47,863,517.92
其他流动负债		
流动负债合计	2,819,218,222.21	2,175,421,494.21
非流动负债：		
长期借款	38,500,000.00	117,700,000.00
应付债券	596,816,186.72	596,376,640.22
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	106,432,306.54	71,544,629.15
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,396,514.02	12,933,262.44
递延所得税负债	6,242,929.00	6,242,929.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	760,387,936.28	804,797,460.81
负债合计	3,579,606,158.49	2,980,218,955.02
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	2,417,958,448.65	2,732,299,964.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,375,848.60	44,375,848.60
一般风险准备		
未分配利润	42,945,363.43	262,651,708.38
归属于母公司所有者权益合计	3,008,083,681.68	3,542,131,542.62
少数股东权益	355,601,907.85	115,488,399.80
所有者权益合计	3,363,685,589.53	3,657,619,942.42
负债和所有者权益总计	6,943,291,748.02	6,637,838,897.44

法定代表人：孙毅

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	358,183,948.38	242,265,837.12
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	123,966,058.55	170,961,771.75
应收账款	995,351,793.10	860,882,401.56
预付款项	1,199,362.69	3,560,635.34
应收利息	7,058,274.46	1,177,179.73
应收股利		0.00
其他应收款	647,546,983.77	605,426,401.44
存货	468,483,385.69	557,649,742.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,765,261.74	123,104,461.85
流动资产合计	2,674,555,068.38	2,565,028,430.89



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	1,913,792,549.39	1,592,590,296.02
投资性房地产		
固定资产	403,899,429.00	440,689,675.41
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	51,528,754.56	52,537,383.18
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	2,813,156.01	3,163,890.63
递延所得税资产	72,195,604.14	42,861,249.16
其他非流动资产	59,000.00	179,000.00
非流动资产合计	2,458,288,493.10	2,146,021,494.40
资产总计	5,132,843,561.48	4,711,049,925.29
流动负债：		
短期借款	1,058,000,000.00	678,000,000.00
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	285,038,162.00	281,013,546.02
应付账款	274,754,225.19	289,195,668.47
预收款项	1,314,147.48	3,305,286.50
应付职工薪酬	4,130,842.85	4,548,041.60
应交税费	1,458,463.90	1,902,963.51
应付利息	46,887,134.38	21,701,466.67
应付股利		
其他应付款	290,853,382.36	96,607,133.35
划分为持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债	30,800,000.00	2,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,993,236,358.16	1,378,474,106.12
非流动负债：		
长期借款	38,500,000.00	67,700,000.00
应付债券	596,816,186.72	596,376,640.22
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,050,000.00	1,162,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	637,366,186.72	665,239,140.22
负债合计	2,630,602,544.88	2,043,713,246.34
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	1,979,535,678.42
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	-21,147,977.98	141,662,943.11
所有者权益合计	2,502,241,016.60	2,667,336,678.95
负债和所有者权益总计	5,132,843,561.48	4,711,049,925.29

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	560,543,983.26	1,159,475,861.89
其中：营业收入	560,543,983.26	1,159,475,861.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	833,651,334.58	1,149,491,317.40
其中：营业成本	429,673,669.26	935,198,269.78
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	10,667,599.78	6,553,423.28
销售费用	19,347,920.54	32,344,773.39
管理费用	115,528,733.00	103,206,215.29
财务费用	80,462,030.20	57,060,770.29
资产减值损失	177,971,381.80	15,127,865.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-55,067.00	-836.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,527,237.06	244,952.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,757,658.65	248,847.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,441,562.52	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-273,248,092.86	10,228,660.90
加：营业外收入	1,857,629.63	1,727,081.59
其中：非流动资产处置利得		634.00
减：营业外支出	406,367.14	479,882.75
其中：非流动资产处置损失	14,864.39	67,165.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-271,796,830.37	11,475,859.74
减：所得税费用	-46,897,472.11	7,762,456.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-224,899,358.26	3,713,403.02



归属于母公司所有者的净利润	-219,706,344.95	1,826,358.99
少数股东损益	-5,193,013.31	1,887,044.03
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-224,899,358.26	3,713,403.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-219,706,344.95	1,826,358.99
归属于少数股东的综合收益总额	-5,193,013.31	1,887,044.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4370	0.0036
（二）稀释每股收益	-0.4370	0.0036

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：49,211.99 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙毅

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	129,549,924.15	205,959,951.32
减：营业成本	87,179,501.87	177,242,726.34
税金及附加	3,290,632.82	1,260,490.74
销售费用	5,429,738.15	8,610,176.57
管理费用	34,416,208.73	37,109,493.75
财务费用	50,618,350.89	36,353,335.82
资产减值损失	141,265,169.50	5,537,748.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-192,649,677.81	-60,154,020.73
加：营业外收入	760,916.42	144,690.42
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	256,514.68	200,614.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-192,145,276.07	-60,209,944.31
减：所得税费用	-29,334,354.98	-5,849,352.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-162,810,921.09	-54,360,592.22
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		



1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-162,810,921.09	-54,360,592.22
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	471,426,263.24	692,210,690.43
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	3,452,450.51	26,493.10
收到其他与经营活动有关的现金	25,497,394.03	7,936,083.06



经营活动现金流入小计	500,376,107.78	700,173,266.59
购买商品、接受劳务支付的现金	494,748,831.23	551,955,346.71
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	68,166,695.50	71,748,825.22
支付的各项税费	69,048,032.90	59,786,921.04
支付其他与经营活动有关的现金	63,428,063.59	83,770,799.81
经营活动现金流出小计	695,391,623.22	767,261,892.78
经营活动产生的现金流量净额	-195,015,515.44	-67,088,626.19
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	2,250.00	6,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	24,700.00	15,973,060.40
投资活动现金流入小计	26,950.00	15,979,750.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,540,664.34	28,087,748.57
投资支付的现金	312,457,524.63	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9.91	
投资活动现金流出小计	487,998,198.88	28,087,748.57
投资活动产生的现金流量净额	-487,971,248.88	-12,107,998.17
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	24,604,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	209,400,000.00	24,604,000.00



取得借款收到的现金	1,327,620,000.00	879,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,537,020,000.00	904,304,000.00
偿还债务支付的现金	749,724,148.91	399,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,083,055.09	32,737,879.61
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	183,161,725.17	29,375,701.68
筹资活动现金流出小计	984,968,929.17	461,713,581.29
筹资活动产生的现金流量净额	552,051,070.83	442,590,418.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,777.43	192,441.85
五、现金及现金等价物净增加额	-130,942,470.92	363,586,236.20
加：期初现金及现金等价物余额	473,618,930.39	295,067,763.26
六、期末现金及现金等价物余额	342,676,459.47	658,653,999.46

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	193,500,962.06	636,696,885.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,756,319.47	2,635,479.91
经营活动现金流入小计	290,257,281.53	639,332,365.61
购买商品、接受劳务支付的现金	377,691,326.49	453,491,633.47
支付给职工以及为职工支付的现金	15,270,478.11	22,027,299.27
支付的各项税费	8,347,473.32	2,719,841.70
支付其他与经营活动有关的现金	61,232,387.19	19,720,808.34
经营活动现金流出小计	462,541,665.11	497,959,582.78
经营活动产生的现金流量净额	-172,284,383.58	141,372,782.83
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	25,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	170,240,000.00	25,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,692.46	6,411,217.77
投资支付的现金	323,486,994.63	31,350,331.37
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	92,350,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流出小计	416,031,687.09	122,761,549.14
投资活动产生的现金流量净额	-245,791,687.09	-97,761,549.14
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	744,620,000.00	460,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	180,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	924,620,000.00	460,000,000.00
偿还债务支付的现金	365,220,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,400,787.78	11,922,297.53
支付其他与筹资活动有关的现金	121,444,571.99	31,469,427.70
筹资活动现金流出小计	512,065,359.77	243,391,725.23
筹资活动产生的现金流量净额	412,554,640.23	216,608,274.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,030.29	185,885.29
五、现金及现金等价物净增加额	-5,526,460.73	260,405,393.75
加：期初现金及现金等价物余额	146,539,060.11	104,719,452.16
六、期末现金及现金等价物余额	141,012,599.38	365,124,845.91

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				2,431,099,964.64				44,375,848.60		264,230,884.41	26,639,249.08	3,269,149,967.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					301,200,000.00						-1,579,176.03	88,849,150.72	388,469,974.69
其他													
二、本年期初余额	502,804,021.00				2,732,299,964.64				44,375,848.60		262,651,708.38	115,488,399.80	3,657,619,942.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-314,341,515.99						-219,706,344.95	240,113,508.05	-293,934,352.89
（一）综合收益总额											-219,706,344.95	-5,193,013.31	-224,899,358.26
（二）所有者投入和减少资本					-314,341,515.99							245,306,521.36	-69,034,994.63
1. 股东投入的普通股					-314,341,515.99							245,306,521.36	-69,034,994.63
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. 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. 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				2,417,958,448.65				44,375,848.60		42,945,363.43	355,601,907.85	3,363,685,589.53

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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				2,431,099,964.64				41,462,871.91		246,586,646.55	17,859,285.07	3,239,812,789.17
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				2,431,099,964.64				41,462,871.91		246,586,646.55	17,859,285.07	3,239,812,789.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											1,826,358.99	26,491,044.03	28,317,403.02
(一)综合收益总额											1,826,358.99	1,887,044.03	3,713,403.02
(二)所有者投入和减少资本												24,604,000.00	24,604,000.00
1. 股东投入的普通股												24,604,000.00	24,604,000.00
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													
(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. 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				2,431,099,964.64				41,462,871.91		248,413,005.54	44,350,329.10	3,268,130,192.19

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				1,979,535,678.42				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					-162,810,921.09	-165,095,662.35
（一）综合收益总额										-162,810,921.09	-162,810,921.09
（二）所有者投入和减少资本					-2,284,741.26						-2,284,741.26
1. 股东投入的普通股					-2,284,741.26						-2,284,741.26
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. 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	-21,147,977.98	2,502,241,016.60	

上年金额

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	144,129,085.13	2,669,802,820.97	
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	144,129,085.13	2,669,802,820.97	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-54,360,592.22	-54,360,592.22	
（一）综合收益总额									-54,360,592.22	-54,360,592.22	



(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 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				1,979,535,678.42				43,334,036.42	89,768,492.91	2,615,442,228.75

三、公司基本情况

1. 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2017年6月30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。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属非金属矿物制品行业，主要产品或服务为太阳能多晶硅片切割刀料与半导体线切割刀料的生产、废砂浆的回收再利用、金刚线的生产与销售、太阳能电站建设、高效单晶硅电池片的生产与销售、负极材料生产等业务。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月24日审议批准报出。

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共16户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
平顶山易成新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
开封万盛新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
新疆新路标光伏材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	控股子公司	一级	40.00	40.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海恒观投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	控股子公司	一级	40.00	40.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
河南易成环保科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	控股子公司	一级	50.20	50.20
开封市华风新能源科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
河南易成新能碳材料有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
河南华沐能信新能源科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00



2、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
平煤隆基新能源科技有限公司	同一控制下企业合并
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	非同一控制下企业合并

3、本期不存在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。

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

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

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。

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

1、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。

2、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。

3、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。

4、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

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：

1. 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。
2. 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。
3. 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。

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：

1. 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；
2. 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；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 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

（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）

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) 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立即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、应收款项

(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

6、低值易耗品采用一次转销法；

7、包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

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，具体会计政策详见本附注四 / (五) 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应对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

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的各部分分别完工，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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括财务软件等。

1. 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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。



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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

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

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

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

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

会计政策变更影响如下：

项目	对本年财务报表的影响	对期初财务报表的影响	对上期财务报表的影响
管理费用	---	---	-2,244,058
税金及附加	---	---	2,244,058
净利润	---	---	

公司按上述文件规定自2016年5月1日起将上述管理费用中所涉及到的相关费用调整至税金及附加。

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	6.00、11.00、17.00



	入，应税销售服务收入、无形资产或者不动产	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00

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%
平顶山易成新材料有限公司	15%
开封万盛新材料有限公司	25%
新疆新路标光伏材料有限公司	25%
河南华沐通途新能源科技有限公司	25%
开封恒锐新金刚石制品有限公司	15%
上海恒观投资管理有限公司	25%
河南中平瀚博新能源有限责任公司	25%
疏勒县利能光伏发电有限公司	25%
河南易成瀚博能源科技有限公司	25%
河南易成环保科技有限公司	25%
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	25%
平煤隆基新能源科技有限公司	25%
开封市华风新能源科技有限公司	25%
河南易成新能碳材料有限公司	25%
河南华沐能信新能源科技有限公司	25%
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	25%

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2014年7月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（发证时间：2014年7月31日），证书编号：GR201441000072，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。

平顶山易成新材料有限公司于2015年8月3日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GR201541000018，有效期三年，本期平顶山易成新材料有限公司按照15%的税率计缴企业所得税。

开封恒锐新金刚石制品有限公司与2015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：2015年11月16日），证书编号GR201541000334，有效期三年，本期开封恒锐新金刚石制品有限公司按照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。

河南易成新能源股份有限公司废砂浆回收项目属于资源综合利用，2015年4月河南省节能技术服务中心复核通过了河南省综合利用认定证书，有效期：2015年7月1日至2017年6月30日，在该认定证书有效期内公司废砂浆回收业务中的回收砂收入享受减按90%计算应纳税所得额的税收优惠。

开封万盛新材料有限公司废砂浆回收项目属于资源综合利用，2015年4月河南省节能技术服务中心出具了开封万盛新材料有限公司No:HNJN-SH2015-0434号资源综合利用审核报告，复核通过了河南省综合利用认定证书，有效期：2015年7月1日至2017年6月30日，在该认定证书有效期内公司废砂浆回收业务中的回收砂收入享受减按90%计算应纳税所得额的税收优惠。

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和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，本期疏勒县利能光伏发电有限公司和扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司企业所得税率为0。

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		1,142.00
银行存款	342,676,459.47	473,617,788.39
其他货币资金	358,196,622.32	179,300,887.24
合计	700,873,081.79	652,919,817.63

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	358,190,915.38	179,295,190.21
存出投资款	5706.94	5,697.03
合计	358,196,622.32	179,300,887.24

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
交易性金融资产	786,077.00	841,144.00
权益工具投资	786,077.00	841,144.00
合计	786,077.00	841,144.00

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	153,094,692.23	165,374,219.08
商业承兑票据	98,307,775.06	201,859,779.38
合计	251,402,467.29	367,233,998.46

(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	46,869,500.00
合计	46,869,500.00

(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	266,473,626.39	
商业承兑票据		50,737,590.20
合计	266,473,626.39	50,737,590.20

(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	

其他说明

5、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	39,579,145.31	2.80%	31,395,415.14	79.32%	8,183,730.17	39,589,896.31	3.36%	31,406,166.14	79.33%	8,183,730.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,372,213,988.64	97.17%	97,419,807.48	7.10%	1,274,794,181.16	1,136,888,433.35	96.60%	81,148,415.80	7.14%	1,055,740,017.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	421,887.50	0.03%	421,887.50	100.00%	0.00	421,887.50	0.04%	421,887.50	100.00%	0.00
合计	1,412,215,021.45	100.00%	129,237,110.12	9.15%	1,282,977,911.33	1,176,900,217.16	100.00%	112,976,469.44	9.60%	1,063,923,747.72

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
江苏创大光伏科技有限公司	4,570,200.00	4,570,200.00	100.00%	公司已吊销



浙江昌峰光伏太阳能科技有限公司	2,593,500.00	2,593,500.00	100.00%	公司已吊销
湖州新元泰微电子有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00%	公司已吊销
安阳市凤凰光伏科技有限公司	10,176,641.79	10,176,641.79	100.00%	公司已破产
河南硅创商贸有限公司	224,467.03	224,467.03	100.00%	公司已注销
马鞍山晶威电子科技有限公司	1,535,769.00	1,535,769.00	100.00%	预计无法回收
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	3,908,107.15	3,908,107.15	100.00%	预计无法回收
江苏聚能硅业有限公司	16,367,460.34	8,183,730.17	50.00%	法院已经判决，但公司正进行海外诉讼，暂停执行
合计	39,579,145.31	31,395,415.14	--	--

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	1,240,862,448.40	62,045,522.68	5.00%
1年以内小计	1,240,862,448.40	62,045,522.68	5.00%
1至2年	70,389,851.61	7,047,773.49	10.00%
2至3年	38,083,242.66	5,774,396.59	15.00%
3年以上	22,878,445.97	22,552,114.72	98.57%
3至4年	652,662.50	326,331.25	50.00%
4至5年	5,084,343.69	5,084,343.69	100.00%
5年以上	17,141,439.78	17,141,439.78	100.00%
合计	1,372,213,988.64	97,419,807.48	7.10%

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 16,279,582.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,941.60 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
实际核销的应收账款	219,932.00

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

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账
河南倚韵光伏科技有限公司	118,186,300.00	8.37%	5,909,315.00
江西赛维LDK太阳能高科技有限公司	100,647,585.64	7.13%	5,032,379.29
隆基乐叶光伏科技有限公司	84,372,965.00	5.97%	4,218,648.25
浙江昱辉智能系统集成有限公司	57,336,331.80	4.06%	2,924,240.63
英利能源（中国）有限公司	56,949,117.76	4.03%	2,847,455.88
合计	417,492,300.20	29.56%	20,932,039.05

(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：

6、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	95,105,207.57	99.85%	81,445,295.90	99.94%
1至2年	133,527.80	0.14%	44,954.70	0.06%



2至3年		0.00%		0.00%
3年以上	5,762.50	0.01%	5,762.50	0.01%
合计	95,244,497.87	--	81,496,013.10	--

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

单位名称	金额	账龄	未结算原因
海东市贵强新材料有限公司	66,813,153.97	1年以内	货物尚未收到
无锡佳合众新能源科技有限公司	7,330,860.00	1年以内	货物尚未收到
浙江昱辉阳光能源有限公司	4,185,275.48	1年以内	货物尚未收到
青岛住友商事有限公司	3,951,482.00	1年以内	货物尚未收到
大库融资租赁(上海)有限公司	2,744,000.00	1年以内	预付服务费
合计	85,024,771.45	---	---

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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：

8、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
河南汴京农村商业银行股份有限公司	1,230,421.59	
合计	1,230,421.59	



(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：

9、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	17,292,231.58	6.35%	17,292,231.58	100.00%	0.00	17,292,231.58	5.38%	17,292,231.58	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	255,092,971.48	93.65%	19,984,033.16	7.83%	235,108,938.32	303,858,409.08	94.62%	12,339,944.89	4.06%	291,518,464.19
合计	272,385,203.06	100.00%	37,276,264.74	13.69%	235,108,938.32	321,150,640.66	100.00%	29,632,176.47	9.23%	291,518,464.19

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
永靖县春辉化工有限责任公司	7,671,483.92	7,671,483.92	100.00%	预计无法回收
兰州黑石碳化硅有限公司	7,258,488.66	7,258,488.66	100.00%	预计无法回收
石棉县腾龙光伏材料有限公司	1,282,259.00	1,282,259.00	100.00%	预计无法回收
昌乐鑫源碳化硅微粉有限公司	730,000.00	730,000.00	100.00%	预计无法回收
辽宁新大新能源投资有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计无法回收



合计	17,292,231.58	17,292,231.58	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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	216,216,537.77	10,811,717.85	5.00%
1年以内小计	216,216,537.77	10,811,717.85	5.00%
1至2年	724,942.00	72,494.20	10.00%
2至3年	4,436.00	665.40	15.00%
3年以上	18,147,055.71	9,099,155.71	50.14%
3至4年	18,095,800.00	9,047,900.00	50.00%
4至5年	28,200.71	28,200.71	100.00%
5年以上	23,055.00	23,055.00	100.00%
合计	235,092,971.48	19,984,033.16	8.50%

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

组合名称	账面余额	备注
开封市禹王台区财政局	20,000,000.00	政府保证金，预计无回收风险
合计	20,000,000.00	---

(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 7,644,088.27 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	223,471,473.35	279,665,432.00
往来款	42,415,999.67	35,561,324.73
备用金	5,769,640.76	5,695,918.46
其他	728,089.28	227,965.47
合计	272,385,203.06	321,150,640.66

(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
江西赛维 LDK 太阳能高科技有 限公司破产清算组其他单 位保证金	保证金	200,500,000.00	1 年以内、1-2 年	73.61%	10,050,000.00
开封市禹王台区财 政局	保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.34%	
江苏中显集团有限 公司	往来款	18,000,000.00	3-4 年	6.61%	9,000,000.00
永靖县春辉化工有 限责任公司	往来款	7,671,483.92	4 年以上	2.82%	7,671,483.92
兰州黑石碳化硅有 限公司	往来款	7,258,488.66	4 年以上	2.66%	7,258,488.66
合计	--	253,429,972.58	--	93.04%	33,979,972.58

(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:

10、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	401,447,579.87	16,980,700.30	384,466,879.57	354,149,208.62	12,195,508.55	341,953,700.07
在产品	99,493,975.75	8,295,213.77	91,198,761.98	237,168,434.11	11,998,254.84	225,170,179.27
库存商品	126,639,654.21	6,941,226.28	119,698,427.93	91,819,817.87	3,114,767.86	88,705,050.01
发出商品	10,833,145.48	732,211.21	10,100,934.27	8,091,566.26	732,211.21	7,359,355.05
自制半成品	716,285,926.44	132,218,559.10	584,067,367.34	627,594,861.72	9,242,554.01	618,352,307.71
委托加工物资	9,634,966.38		9,634,966.38	8,188,462.18		8,188,462.18
工程施工	48,479,448.30		48,479,448.30	24,571,892.14		24,571,892.14
合计	1,412,814,696.43	165,167,910.66	1,247,646,785.77	1,351,584,242.90	37,283,296.47	1,314,300,946.43

(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	12,195,508.55	9,189,749.59		4,404,557.84		16,980,700.30
在产品	11,998,254.84			3,703,041.07		8,295,213.77
库存商品	3,114,767.86	4,389,574.62		563,116.20		6,941,226.28
自制半成品	9,242,554.01	122,976,005.09				132,218,559.10
发出商品	732,211.21					732,211.21
合计	37,283,296.47	136,555,329.30		8,670,715.11		165,167,910.66
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		---		---	



自制半成品	可变现净值低于账面价值	---	---
在产品	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	---	---
发出商品	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：

11、划分为持有待售的资产

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：

12、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：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	13,772,309.25	13,221,918.95
即征即退增值税	878,421.04	1,889,309.03
待认证进项税额	29,744,518.91	51,228,451.57
待抵扣进项税额	96,796,596.77	55,417,573.24
合计	141,191,845.97	121,757,252.79

其他说明：

**14、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：	48,000,000.00		48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00
按成本计量的	48,000,000.00		48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00
合计	48,000,000.00		48,000,000.00	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		
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%	1,230,421.59
新疆龙海硅业发展有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					19.35%	
合计	48,000,000.00			48,000,000.00					--	1,230,421.59

(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

15、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

16、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

17、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											
上海中科 易成新材 料技术有 限公司	22,435,41 3.64			-200,609. 44						22,234,80 4.20	
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	30,238,32 9.09			-2,053,99 8.31						28,184,33 0.78	
海东市贵 强硅业科 技有限公 司	19,682,36 1.56			-656,552. 79						19,025,80 8.77	
化隆县永 盛碳化硅 有限责任 公司	17,625,65 6.40	6,520,530 .00		-846,498. 11						23,299,68 8.29	
小计	98,605,76 0.69	6,520,530 .00		-3,757,65 8.65						101,368,6 32.04	
合计	98,605,76 0.69	6,520,530 .00		-3,757,65 8.65						101,368,6 32.04	

其他说明

18、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

19、固定资产**(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	649,790,708.20	1,411,718,292.58	53,951,718.17	25,693,240.25	25,192,025.13	2,166,345,984.33
2.本期增加金额	1,449,415.52	230,527,113.13	20,268,664.15	1,277,786.98	4,967,601.92	258,490,581.70
(1) 购置	184,198.20	2,043,191.64	1,217,255.57	1,075,061.98	1,924,892.54	6,444,599.93
(2) 在建工程转入	1,265,217.32	228,483,921.49	19,051,408.58		3,036,709.38	251,837,256.77
(3) 企业合并增加				202,725.00	6,000.00	208,725.00
3.本期减少金额				545,012.94	16,800.00	561,812.94
(1) 处置或报废				545,012.94	16,800.00	561,812.94
4.期末余额	651,240,123.72	1,642,245,405.71	78,013,071.02	26,426,014.29	26,350,138.35	2,424,274,753.09
二、累计折旧						
1.期初余额	164,264,767.18	406,869,134.19	43,456,388.75	19,308,064.92	18,296,175.81	652,194,530.85
2.本期增加金额	15,732,211.90	61,284,324.81	1,679,765.45	908,339.58	1,171,171.58	80,775,813.32
(1) 计提	15,732,211.90	61,284,324.81	1,679,765.45	888,278.28	1,169,271.62	80,753,852.06
企业合并增加				20,061.30	1,899.96	21,961.26
3.本期减少金额				357,271.63	12,634.95	369,906.58
(1) 处置或报废				357,271.63	12,634.95	369,906.58
4.期末余额	179,996,979.08	468,153,459.00	49,062,827.80	19,859,132.87	15,528,038.84	732,600,437.59



三、减值准备						
1.期初余额	83,796.30	7,489,057.79				7,572,854.09
2.本期增加金额		21,569,346.29	182,972.36			21,752,318.65
(1) 计提		21,569,346.29	182,972.36			21,752,318.65
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	83,796.30	29,058,404.08	182,972.36			29,325,172.74
四、账面价值						
1.期末账面价值	471,159,348.34	1,145,033,542.63	28,767,270.86	6,566,881.42	10,822,099.51	1,662,349,142.76
2.期初账面价值	485,442,144.72	997,360,100.60	10,495,329.42	6,385,175.33	6,895,849.32	1,506,578,599.39

(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	106,754,108.49	71,943,170.17	28,991,869.26	5,819,069.06	
辅助设备	6,231,083.49	5,266,610.13	182,972.36	781,501.00	
合计	112,985,191.98	77,209,780.30	29,174,841.62	6,600,570.06	

(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	282,334,041.90	73,566,116.95		207,772,981.95

(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
机器设备	128,509,086.05

(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
万盛新仓库	5,259,190.55	正在办理中
万盛新综合楼	5,766,625.27	正在办理中
万盛新综合站房	902,102.42	正在办理中
万盛新空压站房	521,643.26	正在办理中
疏勒利能综合楼	2,058,068.86	正在办理中
疏勒利能 35kV 配电室及主控室	1,820,943.67	正在办理中
疏勒利能警卫室	191,295.30	正在办理中
扎鲁特旗房屋	4,871,556.85	正在办理中
合计	21,391,426.18	

其他说明

20、在建工程

(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	42,608,851.90		42,608,851.90	28,768,486.17		28,768,486.17
电镀金刚线				21,907,560.70		21,907,560.70
一分厂污水处理 提标改造工程	7,363,308.65		7,363,308.65	1,140,620.55		1,140,620.55
针状焦改性项目 (锂电池负极材 料高温改性项 目)	29,402,086.50		29,402,086.50	6,395,136.06		6,395,136.06
一分厂生化系 统加盖除臭工程	1,132,717.93		1,132,717.93			
单晶硅电池片项 目	31,679,847.83		31,679,847.83	631,313.33		631,313.33
其他	243,238.77		243,238.77	370,264.58		370,264.58
合计	112,430,051.58		112,430,051.58	59,213,381.39		59,213,381.39



(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	28,768,486.17	13,840,365.73			42,608,851.90	23.94%	23.94				其他
电镀金刚线	660,160,000.00	21,907,560.70	180,557.26	22,088,117.96			33.84%	33.84	820,543.21		6.68%	其他
针状焦改性项目（锂电池负极材料高温改性项目）	63,711,500.00	6,395,136.06	23,006.950.44			29,402,086.50	46.15%	46.15				其他
一分厂污水处理提标改造工程	13,539,400.00	1,140,620.55	6,222,688.10			7,363,308.65	54.38%	54.38				其他
一分厂生化系统加盖除臭工程	1,796,200.00		1,132,717.93			1,132,717.93	63.06%	63.06				其他
单晶硅电池片项目	1,999,600,000.00	631,313.33	273,692,020.87	228,425,643.45	14,217,842.92	31,679,847.83	13.72%	13.72				其他
合计	3,088,019,100.00	58,843,116.81	318,075,300.33	250,513,761.41	14,217,842.92	112,186,812.81	--	--	820,543.21		6.68%	--

(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
----	--------	------

其他说明

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、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**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

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	150,258,673.66	49,508,355.93		5,049,858.84	204,816,888.43
2.本期增加金额				103,195.99	103,195.99
(1) 购置				103,195.99	103,195.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					



3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	150,258,673.66	49,508,355.93		5,153,054.83	204,920,084.42
二、累计摊销					
1.期初余额	20,768,222.75	4,575,083.54		1,066,765.35	26,410,071.64
2.本期增加金额	1,795,670.09	1,665,178.04		299,525.32	3,760,373.45
(1) 计提	1,795,670.09	1,665,178.04		299,525.32	3,760,373.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,563,892.84	6,240,261.58		1,366,290.67	30,170,445.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	127,694,780.82	43,268,094.35		3,786,764.16	174,749,639.33
2.期初账面价值	129,490,450.91	44,933,272.39		3,983,093.49	178,406,816.79

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 14.65%。

(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
土地使用权	14,001,267.02	正在办理中

其他说明：

26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、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
反向购买合并商 誉	342,560,437.89					342,560,437.89
非同一控制下企 业合并形成商誉		3,424,942.20				3,424,942.20
合计	342,560,437.89	3,424,942.20				345,984,105.09

(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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末已经进行商誉减值测试,反向购买合并商誉未发生减值。

其他说明

28、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	890,938.66		70,337.22		820,601.44



蒸汽管网工程	324,398.68		40,549.80		283,848.88
企业文化宣传展厅	1,116,250.00		142,500.00		973,750.00
35KV 送电线路工程运维费	38,679.24		38,679.24		
110kv 升压站及送出线路工程	10,953,451.02		370,926.71		10,582,524.31
宿舍楼改造	2,047,640.63		208,234.62		1,839,406.01
办公楼租赁费摊销	393,552.92	335,135.14	269,572.07		459,115.99
金刚线二期	7,247,799.67		572,194.74		6,675,604.93
电镀金刚线租赁厂房改建	33,399,031.36	4,242,845.47	4,185,688.24		33,456,188.59
负极材料产线租赁厂房改建	17,547,636.68		890,605.74		16,657,030.94
疏勒 20MW 光伏并网发电项目		377,358.50	94,339.62		283,018.88
通能 20MW 发电项目		117,924.52	23,584.90		94,339.62
单晶硅电池片项目		1,715,000.00	28,583.33		1,686,416.67
合计	73,959,378.86	6,788,263.63	6,935,796.23		73,811,846.26

其他说明

29、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	351,161,848.65	57,115,405.78	185,312,955.17	32,356,921.42
内部交易未实现利润	55,986,352.19	9,354,643.77	60,165,073.60	9,024,761.04
可抵扣亏损	373,482,934.33	61,665,634.42	233,797,498.74	35,690,614.51
合计	780,631,135.17	128,135,683.97	479,275,527.51	77,072,296.97

(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	41,619,526.67	6,242,929.00	41,619,526.67	6,242,929.00
合计	41,619,526.67	6,242,929.00	41,619,526.67	6,242,929.00

(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		128,135,683.97		77,072,296.97
递延所得税负债		6,242,929.00		6,242,929.00

(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	12,575,451.99	2,151,841.30
可抵扣亏损	72,582,847.08	71,611,316.43
合计	85,158,299.07	73,763,157.73

(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：

30、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	14,173,310.61	9,868,978.00
预付设备款	325,826,034.45	349,581,863.14
合计	339,999,345.06	359,450,841.14

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	1,436,000,000.00	908,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	130,000,000.00
票据贴现	85,000,000.00	80,000,000.00
信用证议付	40,000,000.00	
合计	1,901,000,000.00	1,268,000,000.00

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：

32、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：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,955,212.50	2,308,612.50
银行承兑汇票	212,992,700.38	263,178,690.70
合计	215,947,912.88	265,487,303.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 45,694,206.60 元。

35、应付账款

(1) 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	253,301,764.26	283,534,268.38
应付工程款	56,834,836.52	101,300,121.27
应付设备款	39,916,554.53	40,208,785.43
应付其他款	89,199,831.33	20,527,332.16
合计	439,252,986.64	445,570,507.24

(2) 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
上海泓济环保工程科技股份有限公司	1,190,660.50	质保金
郑州苏豫川再生能源科技有限公司	1,603,936.85	尚未结算
平顶山恒鑫通工贸有限公司	1,423,886.71	尚未结算
合计	4,218,484.06	--

其他说明：

36、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	12,990,756.76	5,002,984.71
合计	12,990,756.76	5,002,984.71

(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：



37、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	11,137,239.60	74,129,456.66	73,442,937.23	11,823,759.03
二、离职后福利-设定提存计划		6,500,159.97	6,500,159.97	
合计	11,137,239.60	80,629,616.63	79,943,097.20	11,823,759.03

(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	11,014,749.62	63,363,200.25	62,658,523.26	11,719,426.61
2、职工福利费		4,560,912.49	4,560,912.49	
3、社会保险费		2,774,648.49	2,774,648.49	
其中：医疗保险费		2,214,525.47	2,214,525.47	
工伤保险费		475,805.90	475,805.90	
生育保险费		84,317.12	84,317.12	
4、住房公积金		1,211,163.00	1,211,163.00	
5、工会经费和职工教育经费	122,489.98	1,022,083.46	1,040,241.02	104,332.42
其他短期薪酬		1,197,448.97	1,197,448.97	
合计	11,137,239.60	74,129,456.66	73,442,937.23	11,823,759.03

(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		6,285,279.52	6,285,279.52	
2、失业保险费		214,880.45	214,880.45	
合计		6,500,159.97	6,500,159.97	

其他说明：



38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,880,801.83	18,682,527.76
企业所得税	1,709,969.13	15,246,352.26
个人所得税	240,616.46	167,506.38
城市维护建设税	343,444.49	1,300,674.34
房产税	1,198,826.92	1,537,504.09
土地使用税	1,058,838.28	1,058,838.28
教育费附加	147,190.49	557,431.86
地方教育费附加	98,127.00	371,621.24
印花税	124,342.40	548,945.80
合计	9,802,157.00	39,471,402.01

其他说明：

39、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	166,631.32	185,223.60
企业债券利息	45,540,000.00	20,700,000.00
短期借款应付利息	2,585,997.51	1,628,440.26
合计	48,292,628.83	22,513,663.86

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：

40、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：

**41、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	26,723,687.06	33,819,568.49
押金及保证金	431,973.27	4,128,884.40
劳务费	1,530,845.47	835,378.36
其他	13,325,199.55	31,591,044.42
合计	42,011,705.35	70,374,875.67

(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
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	未付经济适用房款
青岛瀚博厚宇工贸有限公司	2,588,900.00	未付无形资产款项
范县亿通泡花碱厂	600,000.00	押金
合计	7,144,784.09	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	80,800,000.00	2,200,000.00
一年内到期的长期应付款	57,296,315.72	45,663,517.92
合计	138,096,315.72	47,863,517.92

其他说明：



44、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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	38,500,000.00	117,700,000.00
合计	38,500,000.00	117,700,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、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	596,816,186.72	596,376,640.22
合计	596,816,186.72	596,376,640.22

(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	596,376,640.22		45,540,000.00	439,546.50			596,816,186.72
合计	--	--	--	600,000,000.00	596,376,640.22		45,540,000.00	439,546.50			596,816,186.72

**(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

47、长期应付款**(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	129,916,980.35	87,737,095.20
未确认融资费用	-23,484,673.81	-16,192,466.05
合计	106,432,306.54	71,544,629.15

其他说明：

1、开封恒锐新金刚石制品有限公司与洛银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，合同编号洛银金租[2015]租赁回字第0060号，起租日2015年8月28日，租赁期限60个月，名义年租赁利率5.7750%，每期租金支付间隔为6个月，租赁物转让价款壹亿伍仟万元整，租赁保证金壹仟伍佰万元整，手续费总额玖佰柒拾伍万元整，由河南易成新能源股份有限公司提供连带责任担保，融资用途为补充流动资金。

2、开封恒锐新金刚石制品有限公司与中航国际租赁有限公司签订融资租赁合同，合同编号ZHXL(16)02ZL054，起租日2017年1月17日，租赁期限60个月，年租赁利率5.250%，每期租金支付间隔为3个月，租赁物价款壹亿壹仟贰佰万元，租赁保证金柒佰壹拾陆万捌仟元整，融资租赁咨询服务费肆佰贰拾伍万陆仟元整，，由河南易成新能源股份有限公司提供连带责任担保，融资用途为补充流动资金。

48、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：

49、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：

50、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：

51、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	2,481,342.28	1,500,000.00	1,232,754.42	2,748,587.86	政府拨款
未实现售后租回收益	10,451,920.16		803,994.00	9,647,926.16	融资租赁售后回租
合计	12,933,262.44	1,500,000.00	2,036,748.42	12,396,514.02	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关



战略性新兴产业专项资金	520,000.01		260,000.01		260,000.00	与资产相关
新疆新路标 2#土地补贴基础设施配套补贴资金	710,508.89		355,254.43		355,254.46	与资产相关
2014 年信息化发展专项资金补助	600,000.00		50,000.00		550,000.00	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究及产业化项目补助金	562,500.00		187,500.00		375,000.00	与资产相关
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		1,500,000.00	375,000.00		1,125,000.00	与资产相关
科技发展计划项目经费	88,333.38		4,999.98		83,333.40	与资产相关
合计	2,481,342.28	1,500,000.00	1,232,754.42		2,748,587.86	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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：



54、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：

55、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）	2,731,073,406.79		314,341,515.99	2,416,731,890.80
其他资本公积	1,226,557.85			1,226,557.85
合计	2,732,299,964.64		314,341,515.99	2,417,958,448.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、公司2017年同一控制下合并减少资本公积1,786,242.04元；
- 2、公司子公司吸收少数股东投资减少资本公积11,355,273.95元。

56、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：

57、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：

58、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：

59、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	44,375,848.60			44,375,848.60
合计	44,375,848.60			44,375,848.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	262,651,708.38	
调整后期初未分配利润	262,651,708.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-219,706,344.95	
期末未分配利润	42,945,363.43	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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-1,579,176.03元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	504,928,461.54	378,884,802.73	986,165,264.31	785,251,333.25
其他业务	55,615,521.72	50,788,866.53	173,310,597.58	149,946,936.53
合计	560,543,983.26	429,673,669.26	1,159,475,861.89	935,198,269.78

62、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	1,753,634.82	2,507,896.04
教育费附加	751,557.77	1,074,812.57
房产税	2,730,219.61	904,427.08
土地使用税	3,903,230.45	1,107,794.77
印花税	1,022,563.10	231,836.81
地方教育费附加	501,038.55	716,541.74
营业税		10,114.27
车船使用税	5,355.48	
合计	10,667,599.78	6,553,423.28

其他说明：

63、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	1,111,750.81	1,652,961.40
职工薪酬	2,694,746.27	4,119,844.14
折旧费	154,531.77	404,753.44
差旅费	899,105.32	611,849.90
业务宣传费	82,049.49	289,811.32
运输装卸费	11,772,239.10	22,474,791.34
销售服务费	935,992.70	640,892.83
其他支出	1,697,505.08	2,149,869.02
合计	19,347,920.54	32,344,773.39

其他说明：

64、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	2,675,318.63	1,324,296.77
职工薪酬	36,099,892.57	25,480,475.01
折旧费	22,414,784.88	14,247,637.03
修理费	2,410,828.75	1,521,380.23
中介费	4,300,464.85	1,039,673.21
办公费	1,939,056.73	1,953,321.79



研究开发费	19,470,173.83	28,445,793.67
租赁费	2,870,854.34	2,854,469.35
差旅费	2,233,538.06	1,547,450.34
业务招待费	7,357,480.71	6,933,352.18
运输费	465,671.45	848,307.85
无形资产摊销	3,658,433.27	2,220,877.55
税金		2,800,861.87
水电费	1,209,280.26	521,580.67
其他费用	8,422,954.67	11,466,737.77
合计	115,528,733.00	103,206,215.29

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,245,555.62	58,817,755.87
减：利息收入	2,552,063.52	2,343,433.12
汇兑损益	-274,897.87	-606,679.04
手续费	1,606,773.40	1,185,778.50
其他	2,436,662.57	7,348.08
合计	80,462,030.20	57,060,770.29

其他说明：

66、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	23,899,628.95	14,535,031.37
二、存货跌价损失	132,319,434.20	592,834.00
七、固定资产减值损失	21,752,318.65	
合计	177,971,381.80	15,127,865.37

其他说明：

67、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	-55,067.00	-836.00
合计	-55,067.00	-836.00

其他说明：

68、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	-3,757,658.65	248,847.63
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		-3,895.22
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,230,421.59	
合计	-2,527,237.06	244,952.41

其他说明：

69、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
即征即退增值税	2,441,562.52	

70、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
非流动资产处置利得合计		634.00	
其中：固定资产处置利得		634.00	
政府补助	1,589,754.42	1,666,754.42	1,589,754.42
罚款收入	29,364.34	3,243.25	29,364.34
其他	238,510.80	56,449.92	238,510.80
合计	1,857,629.63	1,727,081.59	1,857,629.63

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------



2015年度专利申请资助资金	开封市科学技术局	奖励		是	否	9,600.00		与收益相关
2016年度开封市科学技术进步奖	开封市科学技术局	奖励		是	否	40,000.00		与收益相关
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	河南省财政厅	补助		是	否	375,000.00		与资产相关
平顶山市环保局清洁生产奖补	平顶山市环保局	奖励		是	否	10,000.00		与收益相关
平顶山市外贸发展专项资金奖励资金	平顶山市商务局	奖励		是	否	70,000.00		与收益相关
开封市2016年科技进步奖	开封市科技局	奖励		是	否	15,000.00		与收益相关
河南省科学技术奖励资金	河南省科学技术厅	奖励		是	否	50,000.00		与收益相关
专利申请资助费	开封市财政局	奖励		是	否	400.00		与收益相关
战略性新兴产业专项资金	奎屯市财政局	补助		是	否	260,000.01	260,000.00	与资产相关
新疆新路标2#土地补贴基础设施配套补贴资金	奎屯独山子经济开发区管理委员会	补助		是	否	355,254.43	355,254.44	与资产相关
新疆研发项目补助	奎屯财政局	补助		是	否		62,500.00	与资产相关
2014年信息化发展专项资金补助	开封市财政局	补助		是	否	50,000.00	50,000.00	与资产相关
开封市科学	开封市财政局国库支付中	奖励		是	否		30,000.00	与收益相关



技术进步奖	心							
河南省科技型 企业培育 专项经费	开封市财政 国库支付中 心	补助		是	否	187,500.00	660,000.00	与资产相关
2015年科技 进步奖	开封市财政 国库支付中 心	奖励		是	否		15,000.00	与收益相关
2015年河南 省科学技术 进步奖	开封市财政 局	奖励		是	否		20,000.00	与收益相关
2015年河南 省国际知名 品牌创建奖	开封市商务 局	奖励		是	否		20,000.00	与收益相关
2014度科技 发展计划项 目-硅粉项目	平顶山市高 新区财政国 库	补助		是	否	4,999.98	4,999.98	与收益相关
专利申请资 助资金	河南财政厅	奖励		是	否	52,000.00	88,000.00	与收益相关
战略奖励款	平顶山市财 政局	奖励		是	否		100,000.00	与收益相关
先进工业企 业奖励款	平顶山市财 政局	奖励		是	否		1,000.00	与收益相关
2016年度工 业强市先进 单位奖	开封市工业 和信息化委 员会	奖励		是	否	50,000.00		与收益相关
新疆开发区 奖金	奎屯-独山 子经济技术 开发区管委 会	奖励		是	否	60,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,589,754.42	1,666,754.42	--

其他说明：

71、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
非流动资产处置损失合计	14,864.39	67,165.39	14,864.39
其中：固定资产处置损失	14,864.39	67,165.39	14,864.39
债务重组损失	219,932.00		219,932.00



其他	171,570.75	412,717.36	171,570.75
合计	406,367.14	479,882.75	406,367.14

其他说明：

72、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	4,165,914.89	15,607,275.53
递延所得税费用	-51,063,387.00	-7,844,818.81
合计	-46,897,472.11	7,762,456.72

(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	-271,796,830.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,769,524.55
子公司适用不同税率的影响	-7,353,110.26
非应税收入的影响	1,278,179.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,622.67
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	2,006,276.13
其他	-2,478,915.59
所得税费用	-46,897,472.11

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、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
----	-------	-------



收银行存款利息	2,416,017.07	2,718,784.28
收补贴收入	1,857,686.60	833,000.00
收各项抵押金	13,000.00	1,585,000.00
收往来款项	21,210,690.36	2,799,298.78
合计	25,497,394.03	7,936,083.06

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	44,484,612.99	27,286,616.48
退各项抵押金	2,057,200.00	1,035,000.00
付往来款项	16,886,250.60	55,449,183.33
合计	63,428,063.59	83,770,799.81

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
委托贷款		15,000,000.00
取得子公司的现金净额	24,700.00	
股票投资款		973,060.40
合计	24,700.00	15,973,060.40

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
存出的投资款	9.91	
合计	9.91	

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
支付的融资租赁保证金	4,266,000.00	
支付的票据保证金	178,895,725.17	29,375,701.68
合计	183,161,725.17	29,375,701.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	-224,899,358.26	3,713,403.02
加：资产减值准备	177,971,381.80	15,127,865.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,753,852.06	70,627,295.79
无形资产摊销	3,760,373.45	2,805,407.51
长期待摊费用摊销	6,935,796.23	540,556.17
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）	-14,864.39	-66,531.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	55,067.00	836.00
财务费用（收益以“-”号填列）		52,514,617.63
投资损失（收益以“-”号填列）	2,527,237.06	-244,952.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,063,387.00	7,844,818.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	61,230,453.53	-42,183,705.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,523,176.29	-133,676,142.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-270,875,664.63	-44,092,094.14
经营活动产生的现金流量净额	-195,015,515.44	-67,088,626.19



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	342,676,459.47	658,653,999.46
减：现金的期初余额	473,618,930.39	295,067,763.26
现金及现金等价物净增加额	-130,942,470.92	363,586,236.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,450,000.00
其中：	--
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	2,450,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,700.00
其中：	--
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	24,700.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	2,425,300.00

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
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	342,676,459.47	473,618,930.39
其中：库存现金		1,142.00
可随时用于支付的银行存款	342,676,459.47	473,617,788.39



三、期末现金及现金等价物余额	342,676,459.47	473,618,930.39
----------------	----------------	----------------

其他说明：

76、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：

77、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	358,196,622.32	票据保证金
应收票据	46,869,500.00	作为票据保证金的质押物
固定资产	122,901,417.03	作为抵押物为公司借款提供抵押担保
无形资产	33,771,856.05	作为抵押物为公司借款提供抵押担保
合计	561,739,395.40	--

其他说明：

78、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	--	--	149,250.95
其中：美元	22,031.61		149,250.95

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

79、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：



80、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
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	2017年05月18日	3,500,000.00	100.00%	现金收购	2017年05月18日	工商变更日	17,281.55	-170,963.69

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	郑州智图电力工程设计咨询有限公司
--现金	3,500,000.00
合并成本合计	3,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,057.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,424,942.20

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
资产：	121,600.00	121,600.00
货币资金	24,700.00	24,700.00
应收款项	96,900.00	96,900.00
应付职工薪酬	46,542.20	46,542.20



净资产	75,057.80	75,057.80
取得的净资产	75,057.80	75,057.80

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
平煤隆基新能源科技有限公司	50.20%	同一最终控制方	2017年05月23日	工商变更日	74,542,704.97	-7,872,999.81	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	平煤隆基新能源科技有限公司
--现金	303,486,994.63

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

	平煤隆基新能源科技有限公司



	合并日	上期期末
资产：	672,828,724.37	390,029,104.54
货币资金	75,831,773.27	7,959,720.43
应收款项	220,423.00	52,911,938.15
存货	5,175,217.49	
固定资产	53,540.63	7,174.36
在建工程	58,836,591.66	631,313.33
应收票据	773,936.00	
预付账款	29,659,505.20	1,270,000.00
其他流动资产	9,060,796.32	2,480.73
递延所得税资产		699,536.74
其他非流动资产	493,216,940.80	326,546,940.80
负债：	72,824,235.58	1,559,129.85
应付款项	2,614,792.12	56,726.00
应付票据	67,851,882.00	1,500,000.00
预收账款	800,000.00	
应付职工薪酬	1,521,091.88	
应交税费	36,469.58	2,403.85
净资产	600,004,488.79	388,469,974.69
取得的净资产	600,004,488.79	388,469,974.69

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

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	
平顶山易成新材料有限公司	平顶山	平顶山	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
开封万盛新材料有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		投资设立
新疆新路标光伏材料有限公司	奎屯	奎屯	制造业	100.00%		投资设立
河南华沐通途新能源科技有限公司	郑州	郑州	光伏工程	40.00%		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
上海恒观投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		投资设立
河南中平瀚博新能源有限责任公司	平顶山	平顶山	制造业	40.00%		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
河南易成瀚博能源科技有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		投资设立
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
开封市华风新能源科技有限公司	开封	开封	光伏工程	100.00%		投资设立
河南易成新能碳	平顶山	平顶山	制造业	100.00%		投资设立



材料有限公司						
河南华沐能信新能源科技有限公司	郑州	郑州	光伏工程	100.00%		投资设立
郑州智图电力工程设计咨询有限公司	郑州	郑州	光伏工程	100.00%		非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：

1、河南中平瀚博新能源有限责任公司董事5名，其中河南易成新能源股份有限公司委派3名，公司董事宋中学为中平瀚博法定代表人。河南易成新能源股份有限公司对河南中平瀚博新能源有限责任公司有实际控制权。

2、河南华沐通途新能源科技有限公司董事6名，其中河南易成新能源股份有限公司委派2名，公司副董事长左涛为华沐通途法定代表人。河南易成新能源股份有限公司为河南华沐通途新能源科技有限公司第一大股东。

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	60.00%	97,081.27		26,736,330.35
平煤隆基新能源科技有限公司	49.80%	-3,929,904.64		293,818,493.49
河南华沐通途新能源科技有限公司	60.00%	-1,360,189.94		35,047,084.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、河南中平瀚博新能源有限责任公司董事5名，孙毅为公司法定代表人。5名董事中，3名为河南易成新能源股份有限公司指派，河南易成新能源股份有限公司对河南中平瀚博新能源有限责任公司有实际控制权。

2、河南华沐通途新能源科技有限公司董事7名，左涛为公司法定代表人。7名董事中，4名为河南易成新能源股份有限公司指派，河南易成新能源股份有限公司对河南华沐通途新能源科技有限公司有实际控制权。

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	期末余额	期初余额
-----	------	------



名称	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有限责任公司	170,672,326.10	40,906,858.86	211,579,184.96	167,018,634.38		167,018,634.38	137,349,209.39	40,287,244.27	177,636,453.66	133,237,705.20	0.00	133,237,705.20
平煤隆基新能源科技有限公司	254,311,561.12	570,599,550.02	824,911,111.14	234,914,136.26		234,914,136.26	62,144,139.31	327,884,965.23	390,029,104.54	1,559,129.85		1,559,129.85
河南华沐通途新能源科技有限公司	451,350,923.56	52,530,087.65	503,881,011.21	346,170,537.86	60,000,000.00	406,170,537.86	515,111,765.08	42,181,437.36	557,293,202.44	386,401,113.31	60,000,000.00	446,401,113.31

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	25,872,618.33	161,802.12	161,802.12	31,598,176.45	17,087,363.60	3,145,073.38	3,145,073.38	-18,786,301.75
平煤隆基新能源科技有限公司	74,542,704.97	-7,872,999.81	-7,872,999.81	2,347,841.56				
河南华沐通途新能源科技有限公司	16,552,517.32	-13,181,615.78	-13,181,615.78	-18,091,973.78	227,531,386.36	16,546,911.40	16,546,911.40	-49,544,330.76

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	
上海中科易成新材料技术有限公司	上海	上海	制造业	46.00%		权益法
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	平顶山	平顶山	制造业	49.00%		权益法
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	西宁	西宁	制造业	40.00%		权益法
海东市贵强硅业科技有限公司	海东	海东	制造业	40.00%		权益法
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	海东	海东	制造业	28.57%		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				
	上海中科 易成新材 料技术有 限公司	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	海东市贵 强硅业科 技有限公 司	化隆县永 盛碳化硅 有限责任 公司	上海中科 易成新材 料技术有 限公司	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	海东市贵 强硅业科 技有限公 司	化隆县永 盛碳化硅 有限责任 公司
流动资产	17,023,402.41	17,182,084.61	62,230,953.98	53,660,538.89	61,595,054.24	19,046,435.92	17,182,680.70	74,118,244.74	56,582,883.85	73,124,414.28
非流动资产	45,425,275.71	452,675.49	52,410,049.42	130,862,755.61	49,427,836.88	45,486,726.22	452,079.40	55,404,143.04	134,329,665.97	50,402,910.50
资产合计	62,448,678.12	17,634,760.10	114,641,003.40	184,523,294.50	111,022,891.12	64,533,162.14	17,634,760.10	129,522,387.78	190,912,549.82	123,527,324.78
流动负债	19,300,159.49	34,760.10	44,383,422.28	156,811,719.12	28,054,169.59	15,741,151.35	34,760.10	52,904,111.62	163,873,200.05	60,668,566.92
负债合计	19,300,159.49	34,760.10	44,383,422.28	156,811,719.12	28,054,169.59	15,741,151.35	34,760.10	52,904,111.62	163,873,200.05	60,668,566.92
归属于母 公司股东 权益	43,148,518.63	17,600,000.00	70,257,581.12	27,711,575.38	82,968,721.53	48,792,010.79	17,600,000.00	76,618,276.16	27,039,349.77	62,858,757.86
按持股比 例计算的 净资产份 额	19,848,318.57	8,624,000.00	28,103,032.45	11,084,630.15	23,704,163.74	22,444,324.96	86,240.00	30,647,310.46	10,815,739.91	17,958,747.12
--内部交 易未实现 利润	-17,415.17		-435,380.37	-959,022.12	-186,105.86	24,484.67		-269,685.37	-124,023.94	-334,090.72
对联营企 业权益投 资的账面 价值	22,234,804.21	8,624,000.00	28,184,330.78	19,025,808.77	23,299,688.28	22,435,413.65	8,624,000.00	30,238,329.09	19,682,361.56	17,625,656.39
营业收入	3,400,142.87		9,910,031.73	35,636,542.65	18,935,398.49	1,479,154.44		83,398,119.49	92,006,474.78	48,823,722.45
净利润	-5,643,492.14		-4,423,225.81	672,225.61	-2,711,916.33	-1,179,074.09		74,439.62	87,105.96	1,561,940.87
综合收益 总额	-5,643,492.14		-4,423,225.81	672,225.61	-2,711,916.33	-1,179,074.09		74,439.62	87,105.96	1,561,940.87

其他说明

**(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。



（一）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2017年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额29.56%。

（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2017年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,901,000,000.00	1,901,000,000.00	---	---	---
应付票据	215,947,912.88	215,947,912.88	---	---	---
应付账款	439,252,986.64	439,252,986.64	---	---	---
应付职工薪酬	11,823,759.03	11,823,759.03	---	---	---
应交税费	9,802,157.00	9,802,157.00	---	---	---
应付利息	48,292,628.83	48,292,628.83	---	---	---
其他应付款	42,011,705.35	42,011,705.35	---	---	---
一年内到期的非流动负债	138,096,315.72	138,096,315.72	---	---	---
长期借款	38,500,000.00	---	38,500,000.00	---	---
应付债券	596,816,186.72	---	---	---	596,816,186.72
长期应付款	106,432,306.54	---	35,672,593.14	34,225,150.60	36,534,562.80
小计	3,547,975,958.71	2,806,227,465.45	74,172,593.14	34,225,150.60	633,350,749.52

（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2017年6月31日，仅持有外币22,031.61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	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	786,077.00			786,077.00
1.交易性金融资产	786,077.00			786,077.00
（2）权益工具投资	786,077.00			786,077.00
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资委。

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
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方
新疆龙海硅业发展有限公司	本公司参股公司
海东市贵强硅业科技有限公司	本公司参股公司
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	本公司参股公司
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	本公司参股公司
上海中科易成新材料技术有限公司	本公司参股公司
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	本公司参股公司
河南汴京农村商业银行股份有限公司	本公司子公司的参股公司
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
河南中平投资有限公司	同一最终控制方

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新疆龙海硅业发展有限公司	采购碳化硅块、粉	15,167,575.07			119,401,687.58
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	采购碳化硅块	12,377,449.78			29,727,231.50
海东市贵强硅业科技有限公司	采购碳化硅块	24,245,591.54			65,359,115.55
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	采购碳化硅块、粉	9,911,121.05			85,772,129.74
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	2,001,472.69			2,566,751.75
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	采购电费	478,824.36			827,325.00
平顶山三基炭素有限责任公司	采购水电、原料等	8,455,411.87			18,302,573.08
青岛瀚博电子科技有限公司	采购主材、设备				906,885.65
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	采购材料				98,324.18
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	采购电费、蒸汽费	2,064,542.71			
鞍山开炭热能新材料有限公司	采购原料	7,841,113.17			1,441,018.81
合计		82,543,102.24			324,403,042.84



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	341,880.34	348,717.95
新疆龙海硅业发展有限公司	销售碳化硅块、粉		787,905.64
海东市贵强新材料有限公司	销售碳化硅块	937,082.75	
青岛瀚博电子科技有限公司	销售负极材料	3,050,923.07	493,931.66
平顶山三基炭素有限责任公司	销售材料、提供劳务	286,912.05	259,868.38
开封华瑞化工新材料股份有限公司	污水处理	117,410.03	
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	污水处理	39,234,795.83	
合计		43,969,004.07	1,890,423.63

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

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
中国平煤神马能源化工集团	经营租赁	1,010,057.14	



有限责任公司			
河南海联投资置业有限公司	经营租赁	62,441.10	742,860.20
平顶山三基炭素有限责任公司	经营租赁	750,000.00	
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	设备租赁	1,500,000.00	
合计		3,322,498.24	742,860.20

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
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	600,000,000.00	2015年07月22日	2020年07月21日	否

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	100,000,000.00	2016年11月23日	2017年08月26日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	29,800,000.00	2016年06月23日	2018年06月22日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2016年08月31日	2017年08月30日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	40,000,000.00	2016年10月27日	2017年10月27日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	48,000,000.00	2016年11月02日	2017年11月02日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	39,500,000.00	2016年11月09日	2018年11月09日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2016年11月14日	2017年11月13日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	600,000,000.00	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	80,000,000.00	2017年01月03日	2018年01月03日	否
中国平煤神马能源化工	50,000,000.00	2017年01月09日	2018年01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	100,000,000.00	2017年02月22日	2017年08月26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02月24日	2018年02月24日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	1,468,392.00	2017年04月20日	2017年10月20日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	4,332,000.00	2017年04月19日	2018年04月19日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	3,000,000.00	2017年04月28日	2017年10月28日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	51,000,000.00	2017年06月27日	2018年04月24日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	1,447,100,392.00	2015年07月22日	2020年07月21日	否
合计	2,894,200,784.00			

关联担保情况说明

1、本公司作为被担保方

公司控股股东中国平煤神马集团同意为公司发行6亿元公司债券提供连带责任保证担保，本公司以持有的平顶山易成新材料有限公司100.00%股权作为质押就中国平煤神马集团为公司发行债券提供担保事项向中国平煤神马集团提供反担保，担保期限截至公司履行完公司债券还款义务。

2、集团内部相互担保(单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
河南易成新能源股份有限公司	开封恒锐新金刚石制品有限公司	11,500.00	2015.8.28	2020.8.18
河南易成新能源股份有限公司	开封恒锐新金刚石制品有限公司	10,707.00	2017.01.17	2022.01.17
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	2,500.00	2016.04.29	2018.04.29
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	2,500.00	2016.06.07	2018.06.06
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	5,000.00	2016.07.01	2017.06.30
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	6,000.00	2016.07.25	2017.07.24
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	5,000.00	2016.08.12	2018.08.11
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	5,000.00	2016.09.19	2017.09.18
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	10,000.00	2016.11.25	2017.11.24
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	779.50	2017.01.22	2017.07.20
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	10,000.00	2017.01.06	2018.01.05
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	833.00	2017.02.13	2017.08.13
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	10,000.00	2017.03.03	2018.03.02
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	4,800.00	2017.03.17	2018.03.16
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	766.00	2017.04.14	2017.10.14
河南易成新能源股份有限公司	平顶山易成新材料有限公司	306.57	2017.05.15	2017.11.15
平顶山易成新材料有限公司	河南易成新能源股份有限公司	6,000.00	2016.09.09	2017.09.08
平顶山易成新材料有限公司	河南易成新能源股份有限公司	784.64	2017.01.17	2017.07.17
合计		92,476.71		

**(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				
河南中平投资有限公司	10,000,000.00	2015年10月27日	2017年10月26日	
拆出				

(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

(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**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	开封华瑞化工新材料股份有限公司	100,000.00			
应收票据	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	7,890,717.40		7,762,900.00	
预付款项	海东市贵强硅业科技有限公司	66,813,153.97		54,239,569.67	
预付款项	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	6,568.85		6,568.85	
预付款项	鞍山开炭热能新材料有限公司			1,867,500.00	
应收账款	海东市贵强新材料	1,096,386.82	54,819.34		



	有限公司				
应收账款	青岛瀚博电子科技有限公司	13,486,767.40	674,338.37	5,680,695.00	284,034.75
应收账款	中国平煤神马集团 开封兴化精细化工 有限公司	31,956,798.98	1,597,839.95	16,460,844.80	823,042.24
应收账款	开封华瑞化工新材 料股份有限公司	55,455.42	2,772.77	18,085.69	904.28
应收账款	上海中科易成新材 料技术有限公司			1,182,000.00	77,800.00
其他应收款	青海中鑫太阳能新 材料科技有限公司	33,817.04	1,690.85		
其他应收款	海东市贵强新材 有限公司	167,725.90	8,386.30		
其他应收款	平顶山三基炭素有 限责任公司	400,000.00	30,000.00	200,000.00	20,000.00
其他应收款	河南海联投资置业 有限公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	化隆县永盛新材 料有限责任公司	182,981.94	9,149.10		
其他应收款	上海中科易成新材 料技术有限公司	38,483.37	1,924.17		
其他非流动资产	中国平煤神马集团 国际贸易有限公司	431,596,940.80		290,096,940.80	
合计		553,845,797.89	2,381,920.84	377,515,104.81	1,205,781.27

(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
应付账款	新疆龙海硅业发展有限公司	30,531,957.43	32,681,958.73
应付账款	化隆县永盛碳化硅有限 责任公司	2,444,635.58	2,820,396.25
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	19,467.28	585,961.72
应付账款	青海中鑫太阳能新材料科技 有限公司	7,731,104.80	20,516,736.15
应付账款	海东市贵强硅业科技有限公 司	7,009,278.11	384,216.00



应付账款	中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	6,370,000.00	6,370,000.00
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	196,403.65	196,403.65
应付账款	平顶山三基炭素有限责任公司	45,082,275.60	37,604,167.33
应付账款	苏州平美新材料科技有限公司	856,980.17	856,980.17
应付账款	青岛瀚博电子科技有限公司	1,333,758.05	1,333,758.05
应付账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司?	158,824.36	
应付账款	鞍山开炭热能新材料有限公司	142,719.82	
应付票据	海东市贵强硅业科技有限公司	9,500,000.00	38,980,000.00
应付票据	化隆县永盛碳化硅有限责任公司		9,500,000.00
应付票据	青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	13,500,000.00	41,500,000.00
应付票据	平顶山三基炭素有限责任公司		1,923,000.00
应付票据	鞍山开炭热能新材料有限公司		480,000.00
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心	3,955,884.09	3,955,884.09
其他应付款	河南海联投资置业有限公司		54,713.90
其他应付款	平煤神马建工集团有限公司	100,000.00	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	4,277,548.58	3,242,240.00
其他应付款	青岛瀚博厚宇工贸有限公司	2,588,900.00	2,588,900.00
其他应付款	河南中平投资有限公司	11,786,666.66	11,786,666.66
其他应付款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	350,000.00	
其他应付款	平顶山三基炭素有限责任公司	52,292.08	
其他应付款	平顶山市住房公积金管理中心平煤分中心	163,798.00	
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司人力资源部社	504,415.05	



	会保险处		
应付利息	河南中平投资有限公司	603,333.32	
合计		149,260,242.63	217,461,982.70

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

无

5、其他

无

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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

**(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****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

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	7,366,700.00	0.71%	7,366,700.00	100.00%	0.00	7,366,700.00	0.82%	7,366,700.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,030,300,487.55	99.25%	34,948,694.45	3.39%	995,351,793.10	888,202,443.97	99.13%	27,320,042.41	3.08%	860,882,401.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	421,887.50	0.04%	421,887.50	100.00%	0.00	421,887.50	0.05%	421,887.50	100.00%	0.00
合计	1,038,089,075.05	100.00%	42,737,281.95	4.12%	995,351,793.10	895,991,031.47	100.00%	35,108,629.91	3.92%	860,882,401.56

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
江苏创大光伏科技有限公司	4,570,200.00	4,570,200.00	100.00%	公司已吊销
浙江昌峰光伏太阳能科技有限公司	2,593,500.00	2,593,500.00	100.00%	公司已吊销
湖州新元泰微电子有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00%	公司已吊销
合计	7,366,700.00	7,366,700.00	--	--

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	359,093,764.41	17,954,688.22	5.00%
1年以内小计	359,093,764.41	17,954,688.22	5.00%
1至2年	3,334,996.30	333,499.63	10.00%
2至3年	16,648,339.68	2,497,250.95	15.00%
3年以上	14,275,815.65	14,163,255.65	99.21%



3至4年	225,120.00	112,560.00	50.00%
4至5年	2,840,658.50	2,840,658.50	100.00%
5年以上	11,210,037.15	11,210,037.15	100.00%
合计	393,352,916.04	34,948,694.45	8.88%

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:

名称	账面余额	备注
开封万盛新材料有限公司	198,952,280.85	合并范围内关联方、预计无回收风险
开封恒锐新金刚石制品有限公司	131,100,291.42	合并范围内关联方、预计无回收风险
河南易成环保科技有限公司	4,070,196.04	合并范围内关联方、预计无回收风险
河南华沫通途新能源科技有限公司	68,821,584.00	合并范围内关联方、预计无回收风险
疏勒县利能光伏发电有限公司	118,754,901.50	合并范围内关联方、预计无回收风险
河南易成翰博能源科技有限公司	1,228,317.70	合并范围内关联方、预计无回收风险
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	114,020,000.00	合并范围内关联方、预计无回收风险
合计	636,947,571.51	

(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 7,645,793.64 元;本期收回或转回坏账准备金额 17,141.60 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
实际核销的应收账款	207,932.00

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
开封万盛新材料有限公司	198,952,280.85	19.17%	---
开封恒锐新金刚石制品有限公司	131,100,291.42	12.63%	---
疏勒县利能光伏发电有限公司	118,754,901.50	11.44%	---
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	114,020,000.00	10.98%	---
河南华沐通途新能源科技有限公司	68,821,584.00	6.63%	---
合计	631,649,057.77	60.85%	---

(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

(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	17,292,231.58	2.53%	17,292,231.58	100.00%	0.00	17,292,231.58	2.74%	17,292,231.58	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	666,733,704.13	97.47%	19,186,720.36	2.88%	647,546,983.77	614,482,666.32	97.26%	9,056,264.88	1.47%	605,426,414.44
合计	684,025,935.71	100.00%	36,478,951.94	5.33%	647,546,983.77	631,774,897.90	100.00%	26,348,496.46	4.17%	605,426,414.44

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
永靖县春辉化工有限责任公司	7,671,483.92	7,671,483.92	100.00%	预计无法回收
兰州黑石碳化硅有限公	7,258,488.66	7,258,488.66	100.00%	预计无法回收



司				
石棉县腾龙光伏材料有限公司	1,282,259.00	1,282,259.00	100.00%	预计无法回收
昌乐鑫源碳化硅微粉有限公司	730,000.00	730,000.00	100.00%	预计无法回收
辽宁新大新能源投资有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计无法回收
合计	17,292,231.58	17,292,231.58	--	--

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	201,099,795.07	10,054,989.75	5.00%
1年以内小计	201,099,795.07	10,054,989.75	5.00%
1至2年	509,095.00	50,909.50	10.00%
2至3年	4,436.00	665.40	15.00%
3年以上	18,128,055.71	9,080,155.71	50.09%
3至4年	18,095,800.00	9,047,900.00	50.00%
4至5年	20,200.71	20,200.71	100.00%
5年以上	12,055.00	12,055.00	100.00%
合计	219,741,381.78	19,186,720.36	8.73%

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

组合名称	账面余额	备注
河南易成翰博能源科技有限公司	230,617,962.07	合并范围内关联方、预计无回收风险
河南华沐通途新能源科技有限公司	98,595,138.50	合并范围内关联方、预计无回收风险
开封万盛新材料有限公司	46,571,654.76	合并范围内关联方、预计无回收风险
河南中平翰博新能源有限责任公司	26,358,138.00	合并范围内关联方、预计无回收风险
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	20,933,710.85	合并范围内关联方、预计无回收风险
疏勒县利能光伏发电有限公司	11,258,061.12	合并范围内关联方、预计无回收风险
新疆新路标光伏材料有限公司	5,795,481.62	合并范围内关联方、预计无回收风险
上海恒观投资管理有限公司	4,101,200.42	合并范围内关联方、预计无回收风险
河南易成环保科技有限公司	2,760,975.01	合并范围内关联方、预计无回收风险
合计	446,992,322.35	---

**(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 10,130,455.48 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	201,195,347.00	200,504,880.00
往来款	482,321,433.93	431,014,476.73
备用金	509,154.78	255,541.17
其他		
合计	684,025,935.71	631,774,897.90

(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
河南易成瀚博能源科技有限公司	往来款	230,617,962.07	1 年以内	33.71%	
江西赛维 LDK 太阳能高科技 有限公司破产清算组其他保证金	保证金	200,500,000.00	1 年以内、1-2 年	29.31%	10,050,000.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	往来款	98,595,138.50	1 年以内	14.41%	



开封万盛新材料有限公司	往来款	46,571,654.76	1年以内	6.81%	
河南中平瀚博新能源有限责任公司	往来款	26,358,138.00	1年以内	3.85%	
合计	--	602,642,893.33	--	88.09%	10,050,000.00

(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	1,913,792,549.39		1,913,792,549.39	1,592,590,296.02		1,592,590,296.02
合计	1,913,792,549.39		1,913,792,549.39	1,592,590,296.02		1,592,590,296.02

(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			196,400,000.00		
河南华沐通途新能源科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
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			50,000,000.00		
上海恒观投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
疏勒县利能光伏发电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南易成环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南易成瀚博能源科技有限公司	11,350,331.37	20,000,000.00		31,350,331.37		
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	11,906,190.04			11,906,190.04		
平煤隆基新能源科技有限公司		301,202,253.37		301,202,253.37		
合计	1,592,590,296.02	321,202,253.37		1,913,792,549.39		

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明**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	134,637,743.80	106,230,136.08	172,712,019.77	153,652,145.08
其他业务	-5,087,819.65	-19,050,634.21	33,247,931.55	23,590,581.26



合计	129,549,924.15	87,179,501.87	205,959,951.32	177,242,726.34
----	----------------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

5、投资收益

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	-14,864.39	
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）	1,589,754.42	
债务重组损益	-219,932.00	
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	-55,067.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,304.46	
减：所得税影响额	15,107.41	
少数股东权益影响额	17,652.25	
合计	1,363,435.83	--

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	-7.06%	-0.4370	-0.4370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.10%	-0.4397	-0.4397



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

适用 不适用



第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2017年半年度报告》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、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；
- 四、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）： 孙毅

二〇一七年八月二十五日