

河南易成新能源股份有限公司

2016 年度财务决算报告

公司 2016 年 12 月 31 日资产负债表、2016 年度利润表、2016 年度现金流量表、2016 年度所有者权益变动表及相关报表附注已经大华会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司 2016 年度财务决算情况如下：

一、 主要财务指标完成情况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	变动比率
营业收入	240,162.79	170,876.09	40.55%
利润总额	3,928.87	3.65	107,540.15%
净利润	2,933.72	-88.01	3,433.39%
归属于母公司所有者的净利润	2,055.72	640.12	221.15%
项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率
资产总额	624,780.98	542,691.90	15.13%
负债总额	297,865.98	218,710.62	36.19%
净资产	326,915.00	323,981.28	0.91%
归属于母公司的所有者权益	324,251.07	322,195.35	0.64%

二、 经营情况简要分析

1、营业收入分类情况表

单位：万元

项目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率

主营业务收入	206,391.76	156,735.70	24.06%	144,799.51	110,708.03	23.54%
其他业务收入	33,771.03	29,403.11	12.93%	26,076.58	22,987.15	11.85%
合计	240,162.79	186,138.82	22.49%	170,876.09	133,695.17	21.76%

说明：

(1) 2016 年公司实现营业收入 240,162.79 万元，其中主营业务收入 206,391.76 万元，其他业务收入 33,771.03 万元。

(2) 2016 年公司实现主营业务收入 206,391.76 万元，较上年增加 61,592.25 万元，增幅为 42.54%，增幅主要原因为 2016 年新增电镀金刚线、石墨负极、污水处理等业务。

(3) 2016 年公司主营业务毛利率为 24.06%，较上年 23.54% 增加 0.52%，增加的主要原因为 2016 年产品结构有所调整。

2、主营业务收入分产品情况表

单位：万元

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
晶硅片切割刃料	105,281.35	81,754.15	22.35%	112,882.82	89,187.93	20.99%
废砂浆回收利用	16,976.52	11,309.33	33.38%	13,917.94	8,827.34	36.58%
硅片切割	21,042.78	18,249.40	13.27%	830.10	860.47	-3.66%
光伏工程	27,124.59	21,623.72	20.28%	-	-	
金刚线制品	9,508.59	4,984.84	47.58%	5,942.60	3,226.16	45.71%
工业污水处理	5,010.62	2,428.05	51.54%	-	-	
石墨产品	10,452.74	5,603.71	46.39%	1,809.79	1,517.21	16.17%
其他产品	44,765.60	40,185.63	10.23%	35,492.85	30,076.06	15.26%
合计	240,162.79	186,138.83	22.49%	170,876.10	133,695.17	21.76%

说明：

(1) 2016 年晶硅片切割刃料收入 105,281.35 万元，较上年下降 7,601.47 万元，下降幅度为 6.73%，下降的主要原因为晶硅片切割刃料销量减少影响。

(2) 废砂浆回收利用收入为 16,976.52 万元，较上年增加 3,058.58 万元，增加幅度 21.98%，增加的主要原因为 2016 年在线和离线回收业务结构调整，导致废砂浆回收利用收入增加，毛利率下降。

(3) 硅片切割收入 21,042.78 万元，较上年增加 20,212.68 万元，增幅 2,434.97%，增加的主要原因为公司拓展硅片业务影响所致。

(4) 光伏工程收入为 27,124.59 万元，该项业务为 2016 年新增业务。

(5) 金刚线制品收入为 9,508.59 万元，较上年增加 3,565.99 万元，增幅 60.01%，主要原因为本报告期新增电镀金刚线业务影响所致。

(6) 工业污水处理收入为 5,010.62 万元，该项业务为 2016 年新增业务。

(7) 石墨产品收入为 10,452.74 万元，较上年增加 8,642.95 万元，增幅 477.57%，主要原因为本报告期新增万度负极项目，石墨产品产量增多，销量增多影响所致。

3、公司的主要客户

单位：万元

客户名称	销售总额	占公司营业总收入的比例
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	25,521.76	10.63%
中国英利绿色能源控股有限公司	25,019.17	10.42%
江苏协鑫硅材料科技发展有限公司	11,832.94	4.93%
浙江昱辉阳光能源有限公司	11,338.60	4.72%
河南倚韵光伏科技有限公司	10,201.13	4.25%
合计	83,913.59	34.95%

说明：2016 年，公司主要客户集中度较高。前五大客户的营业收入占公司营业总收入的 34.95%。属于同一实际控制人的客户合并列示，其中中国英利绿色能源控股有限公司销售额 25,019.17 万元为保定天威英利新能源有限公司、海南英利新能源有限公司、衡水英利新能源有限公司、天津英利新能源有限公司、英利能源（中国）有限公司五家公司合并数；浙江昱辉阳光能源有限公司销售额 11,338.60 万元为浙江昱辉系统集成有限公司、浙江昱辉阳光能源有限公司合并数。河南倚韵光伏科技有限公司为光伏发电施工及设备客户。

4、主要费用情况

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动	变动率
销售费用	6,360.62	6,325.96	34.66	0.55%
管理费用	23,096.01	20,235.81	2,860.20	14.13%
财务费用	11,186.99	8,759.87	2,427.12	27.71%

说明：

（1）销售费用：2016 年销售费用共发生 6,360.62 万元，较上期增加 34.66 万元，增幅 0.55%，增加主要原因为公司 2016 年拓展业务范围，所需费用增加所致。

（2）管理费用：2016 年管理费用共发生 23,096.01 万元，较上期增加 2,860.20 万元，增幅 14.13%，增加主要原因为 2016 年新增子公司及公司收入增加所致。

（3）财务费用：2016 年财务费用共发生 11,186.99 万元，较上期增加 2,427.12 万元，增幅 27.71%，增加主要原因为新增子公司及业务范围拓展所需资金增加，公司银行借款增加及贷款利息支出增加所致。

5、报告期内资产构成情况

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产	383,184.72	337,926.80	流动负债	217,386.24	146,116.99
非流动资产	241,596.25	204,765.10	非流动负债	80,479.75	72,593.63
			负债	297,865.98	218,710.62
			归属于母公司股东权益	324,251.07	322,195.35
			股东权益	326,915.00	323,981.28
资产合计	624,780.98	542,691.90	负债和股东权益合计	624,780.98	542,691.90

说明：流动资产期末金额为 383,184.72 万元，比期初增加 45,257.92 万元；非流动资产期末金额 241,596.25 万元，比期初增加 36,831.15 万元；流动负债期末金额为 217,386.24 万元，比期初增加 71,269.25 万元；非流动负债期末金额为 80,479.75 万元，比期初增加 7,886.12 万元；负债期末金额为 297,865.98 万元，比期初增加 79,155.36 万元；股东权益期末金额为 326,915.00 万元，比期初增加 2,933.72 万元。

6、报告期内现金流量的构成情况

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	变化
经营活动产生的现金流量净额	2,179.50	-31,242.20	33,421.70
投资活动产生的现金流量净额	-28,321.04	-5,341.15	-22,979.89
筹资活动产生的现金流量净额	43,322.63	39,078.35	4,244.28
汇率变动对现金及现金等价物的影响	28.04	15.46	12.58
现金及现金等价物净增加额	17,209.14	2,510.46	14,698.68

说明：本期期末现金及现金等价物余额为 46,715.92 万元，净增加 17,209.14 万元。

(1) 经营活动产生的现金流量净额说明：本期经营活动产生的现金流量净额为 2,179.50 万元，比上期净增加 33,421.71 万元，其中经营活动现金流入增

加 96,243.27 万元，经营活动现金流出增加 62,821.56 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金增加 94,698.15 万元，购买商品、提供劳务支付的现金增加 46,808.28 万元，支付的各项税费减少 4,194.74 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额说明：本期投资活动产生的现金流量净额为-28,321.04 万元，比上期净减少 22,979.89 万元，主要为本期支付在建工程项目及购买固定资产等款项较上期增加 6,784.21 万元及本期支付江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司破产清算组 20,050 万元影响所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额说明：本期筹资活动产生的现金流量净额为 43,322.63 万元，比上期净增加 4,244.28 万元，主要为筹资活动现金流出减少及现金流入减少共同影响，其中：取得借款收到的现金较上期减少 19,945 万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 21,224.45 万元，偿还借款支付的现金减少 49,710 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 4,696.68 万元。

三、主要财务指标分析

1、财务指标

(1) 盈利能力指标

项目	本期	上期	差异
净资产收益率	0.64%	0.20%	0.44%
净资产收益率（扣非）	0.70%	-0.11%	0.81%
主营业务毛利率	24.06%	23.54%	0.52%

(2) 偿债能力指标

项目	本期	上期	差异
流动比率	1.76	2.31	-0.55
速动比率	1.08	1.32	-0.24
资产负债率	47.68%	40.30%	7.38%

(3) 营运能力指标

项目	本期	上期	差异
总资产周转率	0.41	0.31	0.10

应收账款周转率	2.52	2.28	0.24
存货周转率	1.38	0.85	0.53

(4) 每股收益指标

项目	本期	上期	差异
基本每股收益	0.0409	0.0127	0.0282
基本每股收益（扣非）	0.0452	-0.007	0.0522

2、财务指标分析

(1) 盈利能力分析

今年公司随着行业形势影响，努力拓展业务范围，大力发展光伏发电施工及储能锂离子电池等业务，同时，因行业技术的不断进步，2016 年营业收入较上年增加 40.55%，公司盈利能力有所上升。

(2) 偿债能力分析

公司的负债比率与资产规模配比，长期偿债风险和压力很小，公司现实的偿债风险不大。

(3) 营运能力指标分析

公司应收账款及存货周转率较上年均有所上升，主要原因是：本年度公司拓展业务范围，大幅增加了营业收入的同时加大应收账款清欠力度，提高存货利用率，将应收账款及存货保持在合理范围内。

(4) 每股收益分析

公司 2016 年每股收益 0.0409 元较 2015 年每股收益 0.0127 元增加 0.0282 元，主要原因为 2016 年净利润增加。扣非后每股净收益增加 0.0522 元。

总体来讲，2016 年公司经营业绩良好，资产质量优良、财务状况稳定，偿债能力强，财务风险较小，仍具有较强的盈利能力和成长空间。

四、主要控股子公司的经营情况

1、全资子公司平顶山易成新材料有限公司，2016 年期末资产总额

189,072.41 万元，负债总额 85,698.68 万元，净资产 103,373.73 万元。报告期内实现营业收入 123,187.38 万元，营业利润 3,249.56 万元，净利润 2,912.98 万元。

2、全资子公司开封万盛新材料有限公司，2016 年期末资产总额 46,256.75 万元，负债总额 23,832.89 万元，净资产 22,423.86 万元。报告期内实现营业收入 23,819.07 万元，营业利润 1,082.11 万元，净利润-387.63 万元。

3、全资子公司新疆新路标光伏材料有限公司，2016 年期末资产总额 31,737.68 万元，负债总额 5,930.04 万元，净资产 25,807.64 万元。报告期内实现营业收入 34,065.56 万元，营业利润-832.23 万元，净利润-686.91 万元。

4、全资子公司河南华沐通途新能源科技有限公司，2016 年期末资产总额 55,729.32 万元，负债总额 44,640.11 万元，净资产 11,089.21 万元。报告期内实现营业收入 54,361.72 万元，营业利润 4,516.13 万元，净利润 3,306.29 万元。

5、全资子公司开封恒锐新金刚石制品有限公司，2016 年期末资产总额 45,667.93 万元，负债总额 40,702.47 万元，净资产 4,965.46 万元。报告期内实现营业收入 7,700.86 万元，营业利润-2,405.23 万元，净利润-1,896.09 万元。

6、全资子公司上海恒观投资管理有限公司，2016 年期末资产总额 575.09 万元，负债总额 110.24 万元，净资产 464.85 万元，报告期内实现营业收入 167.92 万元，营业利润-0.18 万元，净利润-12.81 万元。

7、全资子公司疏勒县利能光伏发电有限公司，2016 年期末资产总额 17,623.69 万元，负债总额 13,283.35 万元，净资产 4,340.34 万元。报告期内实现营业收入 1,311.97 万元，营业利润-719.73 万元，净利润-724.10 万元。

8、控股子公司河南中平瀚博新能源有限责任公司，2016 年期末资产总额 17,763.65 万元，负债总额 13,323.77 万元，净资产 4,439.87 万元。报告期内实现营业收入 8,274.17 万元，营业利润 1,954.88 万元，净利润 1,463.33 万元。

9、全资子公司河南易成环保科技有限公司于 2016 年 3 月 21 日完成投资设立的所有相关事宜，并纳入公司合并报表范围。2016 年期末资产总额 8,877.62 万元，负债总额 1,192.39 万元，净资产 7,685.22 万元，报告期内实现营业收入

5,010.62 万元，营业利润 2,287.36 万元，净利润 2,685.22 万元。

10、全资子公司河南易成瀚博能源科技有限公司于 2016 年 3 月 28 日完成投资设立的所有相关事宜，并纳入公司合并报表范围。2016 年期末资产总额 20,496.18 万元，负债总额 18,833.89 万元，净资产 1,662.29 万元，报告期内实现营业收入 3,855.06 万元，营业利润 703.48 万元，净利润 527.26 万元。

11、全资子公司扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司于 2016 年 11 月 18 日完成股权收购的所有相关事宜，并纳入公司合并报表范围。2016 年期末资产总额 18,181.69 万元，负债总额 15,795.94 万元，净资产 2,385.75 万元，2016 年并入报告期内实现的营业收入 171.32 万元，营业利润-11.15 万元，净利润-11.15 万元。

河南易成新能源股份有限公司 董事会

二〇一七年三月十七日