



证券代码：300080

证券简称：易成新能

公告编号：2019-024

河南易成新能源股份有限公司 2018 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度公司财务报告的审计意见为：标准的无保留意见。

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	易成新能	股票代码	300080
股票上市交易所	深圳证券交易所		
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	
办公地址	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	
传真	0371-27771027	0371-27771027	
电话	0371-27771026	0371-27771026	
电子信箱	zqb@ycne.com.cn	zqb@ycne.com.cn	



2、报告期主要业务或产品简介

（一）报告期主要业务或产品简介

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

1、高效单晶硅电池片

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

2、负极材料业务

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

3、金刚线业务

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

4、节能环保业务

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

5、太阳能电站运营



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

（二）行业发展现状

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

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



经难以满足锂电池下游产品的需求。在动力电池方面,碳酸锂可能是新的发展方向;在消费类电子产品方面,需要提高电池的能量密度,以硅-碳(Si-C)复合材料为代表的新型高容量负极材料是未来发展趋势。

3、主要会计数据和财务指标

(1) 近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

单位:人民币元

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

(2) 分季度主要会计数据

单位:人民币元

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

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

是 否



4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

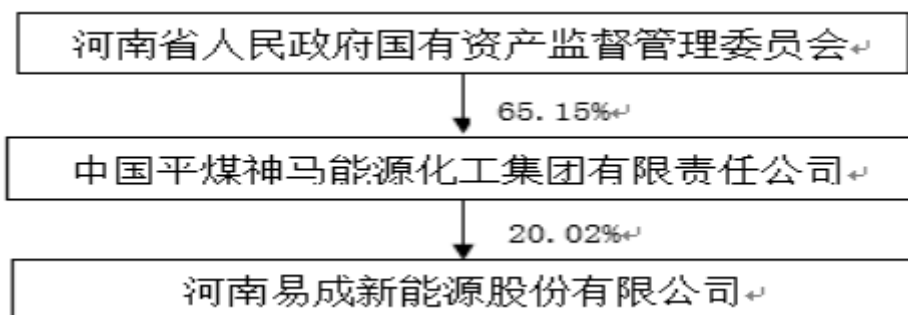
报告期末普通股股东总数	28,257	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	33,220	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	国有法人	20.02%	100,671,095		质押	50,335,500	
宋贺臣	境内自然人	2.11%	10,597,409		质押	4,790,000	
姜维海	境内自然人	1.54%	7,722,164				
利得资本管理有限公司—利得资本—利得盈 2 号资产管理计划	其他	1.38%	6,960,287				
上海超影资产管理有限公司—超影进取一号投资基金	其他	1.25%	6,293,700				
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.06%	5,350,300				
河南省兆腾投资有限公司	境内非国有法人	0.60%	3,000,000				
利得资本管理有限公司—利得资本—利得盈 1 号资产管理计划	其他	0.49%	2,478,000				
金志根	境内自然人	0.44%	2,200,000				
谢欣	境内自然人	0.44%	2,199,320				
上述股东关联关系或一致行动的说明				无			

(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系





5、公司债券情况

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

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

(1) 公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	到期日	债券余额（万元）	利率
河南易成新能源股份有限公司2015年公司债券	15易成债	118329	2020年07月21日	9,000	9.28%
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司已于2018年7月23日完成2018年度付息及债券回售				

(2) 公司债券最新跟踪评级及评级变化情况

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

(3) 截至报告期末公司近2年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018年	2017年	同期变动率
资产负债率	61.51%	65.06%	-3.55%
EBITDA全部债务比	5.81%	-15.02%	138.68%
利息保障倍数	-0.17	-4.46	-96.24%

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

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、报告期内的主要工作

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

一、优化业务结构，提升公司资产质量。为提升公司资产质量，优化产品业务结构，公司将与晶硅片



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

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

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

四、延伸公司产业链，实现持续稳定盈利。随着政府不断加大对环境监管力度，环保产业迎来新一轮的投资热潮。公司把握有利时机，充分运用中国平煤神马集团在开封的企业资源，依托欧绿保集团（亚洲）有限公司世界先进技术，拓展工业危废处理领域，2018年10月25日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于河南易成环保科技有限公司投资设立合资公司的议案》，同意易成环保与欧绿保集团（亚洲）有限公司、开封市发展投资有限公司，共同出资设立合资公司，延伸公司环保产业链，壮大环保产业板块。在公司转产升级的关键之年，及时开展工业危废的项目，发展循环经济，顺利拓展节能环保领域，为公司创造新的利润增长点，进一步提升公司竞争力和可持续发展能力。

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

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



制、移动办公等信息化流转系统，不断提升企业信息化管理水平。

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

2、报告期内的指标变化

(1) 资产负债状况

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

(2) 经营状况

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

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

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

(3) 盈利状况

2018年度实现归属于母公司股东的净利润为-29,450.15万元，同比减亏75.56%；报告期亏损的主要原因为：受“5.31”光伏新政影响，金刚线产品业务萎缩，导致业绩下滑，同时，公司对金刚线产品存货计提存货跌价准备，对生产设备计提固定资产减值准备，导致公司本报告期出现较大亏损。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
电池片	2,443,862,668.74	2,169,697,053.15	11.22%	167.31%	154.89%	4.32%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是 否



5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 营业收入构成情况

2018年，公司合并报表实现营业收入27.86亿元，较上年同期增加9.61亿元，同比增长52.61%；主要原因为：

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

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

(2) 营业成本构成情况

2018年，公司合并报表营业成本为23.93亿元，较上年同期增加8.83亿元，同比增长58.53%；主要原因为：

一是成本增加方面：电池片业务成本增加131,846.74万元；石墨产品业务成本增加6,390.40万元；工业污水处理业务成本增加591.61万元；成本共计增加138,828.75万元；

二是成本减少方面：金刚线业务成本减少8,473.49万元；晶硅片切割刃料业务成本减少20,381.20万元；废砂浆回收利用业务成本减少5,891.77万元；光伏工程业务成本减少3,564.39万元；其他产品业务成本减少12,181.73万元；成本共计减少50,492.58万元。

(3) 归属于上市公司股东的净利润变化情况

2018年，公司实现归属于上市公司股东的净利润为-29,450.15万元，较上年同期减少亏损72,074.43万元，同比减亏70.99%；报告期亏损的主要原因为：受“5.31”光伏新政影响，金刚线产品业务萎缩，业绩不达预期，同时，公司对金刚线产品存货计提存货跌价准备，对部分生产设备计提固定资产减值准备。

6、面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

财政部于2017年4月28日发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起实施，对于实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和



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

具体内容详见公司刊登在中国证券监督管理委员会指定创业板信息披露媒体上的《河南易成新能源股份有限公司关于变更会计政策的公告》（公告编号：2018-041）。

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

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

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

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

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

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

（2）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

√ 适用 □ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
开封万盛新材料有限公司	一级	100.00	100.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100.00	100.00
上海恒观投资管理有限公司	一级	100.00	100.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	一级	76.00	76.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	一级	100.00	100.00
河南易成环保科技有限公司	一级	100.00	100.00
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	50.20	50.20
河南易成新能碳材料有限公司	二级	76.00	76.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	二级	76.00	76.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少一级子公司3户，其中：

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

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

河南易成新能源股份有限公司

法定代表人（董事长）：陈文来

二〇一九年四月三日