

河南易成新能源股份有限公司

2020 年半年度报告



2020 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。

公司负责人王安乐、主管会计工作负责人石涛及会计机构负责人(会计主管人员)石涛声明：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。

1、新冠肺炎疫情带来的经营风险

2020 年上半年，受新冠肺炎疫情影响，公司物料采购、生产经营和市场销售均受到严重影响，公司超高功率石墨电极产品国内外销量和售价均大幅下滑，如未来国内外疫情无法得到有效控制，将对公司年度经营业绩产生较大影响。鉴于此，公司将综合研判疫情对上下游产业链的影响，并通过科学评估、理性分析、积极沟通，跟进各重点客户的经营动态，以此合理安排生产经营计划满足客户需求。

2、行业政策风险

公司产品主要属于新能源、新材料、节能环保行业，如国家未来出台一些新的行业政策，调整行业的走向，将会影响市场供需关系。若公司不能够完全保证适应国家相关部门新出台的行业政策，将对公司的盈利能力和财务状况造成一定的影响。为此，公司将从长远的角度研判未来发展方向、自身所处的行业地位，根据国家颁布的各项政策，适时调整及加快公司现有项目建设，围绕国家的发展战略，紧随形势抓住政策变革中所孕育的发展机会，进一步完善产业链条，以保持公司的可持续发展，争取在利好政策下的发展时机，规避风险。

3、应收账款回收风险

近年来我国制造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很多不确定因素，一定程度上导致公司应收账款回收的风险。对此，公司将进一步加强同客户之间的联系，认清市场形势，稳固优质客户关系。同时，将进一步完善公司财务内控制度，严格控制审批程序，加强产、供、销往来款项的要素分析，审慎地评估业务的收益与风险，对于存在偿债风险的客户及时果断地采取法律手段，保障公司广大

投资者的利益。

4、价格波动风险

受利润驱使，近几年国内石墨电极新增、扩建项目较多，导致国内总体产能过剩，而石墨电极的原料价格变动、下游需求变化、出口国家政策等都对石墨电极产品的价格造成一定程度的影响。为此，公司将通过生产超高功率石墨电极、提高出口业务等措施来化解产能危机，同时，公司也将持续提高技术和研发水平，降低生产成本，提升产品质量，来防范产品价格下降的风险，而随着我国对短流程电炉钢领域的不断深入，以及石墨电极行业技术的不断规范，石墨电极产业也将会朝着良性的方向发展。

5、业绩未达预期的风险

并购整合是企业发展壮大的重要路径之一，2019年9月公司完成了发行股份购买中国平煤神马集团开封炭素有限公司100%股权事项，开封炭素成为公司全资子公司，若开封炭素出现所处市场环境发生变化、业务整合未达到预期状态、管理团队或关键性技术人才流失等不利因素，开封炭素将存在实际实现的净利润不能达到承诺净利润的风险。鉴于此，公司将进一步加强与同行业公司高技术人才的交流和合作，了解研究行业发展的最新动态，进一步扩大公司人才视野，坚持规范运作，提升公司盈利能力。

6、重大资产重组失败的风险

目前公司正在推进拟通过发行股份及可转换债券相结合的方式，购买河南平煤神马首山化工科技有限公司持有的平煤隆基新能源科技有限公司30%的股权，同时拟向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过32,700万元事项。2020年7月28日公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理河南易成新能源股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请文件的通知》（深证上审〔2020〕468号），2020年8月21日，公司完成了深圳证券交易所的《关于河南易成新能源股份有限公司申请发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金的审核问询函》（审核函〔2020〕030005号）回复工作，公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会同意注册的决定后方可实施，最终能否过深交所审核并获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	17
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	43
第八节 可转换公司债券相关情况	44
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第十节 公司债券相关情况	47
第十一节 财务报告	48
第十二节 备查文件目录	187

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
A 股	指	人民币普通股
河南省国资委	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
中国平煤神马集团	指	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司，本公司控股股东
公司、本公司、易成新能	指	河南易成新能源股份有限公司
股东大会	指	河南易成新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	河南易成新能源股份有限公司董事会
监事会	指	河南易成新能源股份有限公司监事会
公司章程	指	河南易成新能源股份有限公司章程
开封炭素	指	开封平煤新型炭材料科技有限公司（曾用名：中国平煤神马集团开封炭素有限公司），本公司全资子公司
恒锐新	指	开封恒锐新金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
万盛新	指	开封万盛新材料有限公司，本公司全资子公司
恒观投资	指	上海恒观投资管理有限公司，本公司全资子公司
易成环保	指	河南易成环保科技有限公司，本公司全资子公司
利能光伏	指	疏勒县利能光伏发电有限公司，本公司全资子公司
通能光伏	指	扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司，本公司全资子公司
许昌华晶	指	许昌华晶新能源科技有限公司，本公司全资子公司
中平瀚博	指	河南中平瀚博新能源有限责任公司，本公司控股子公司
平煤隆基	指	平煤隆基新能源科技有限公司，本公司控股子公司
华沐通途	指	河南华沐通途新能源科技有限公司，本公司联营公司
龙海硅业	指	新疆龙海硅业发展有限公司，本公司参股公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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	王安乐		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常兴华	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 2019 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 2019 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 2019 年年报。

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
营业收入（元）	1,652,369,851.72	1,396,466,551.41	3,123,677,500.84	-47.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,398,482.35	-16,524,995.42	678,887,659.67	-97.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-20,319,920.92	-22,232,347.14	-20,079,970.33	-1.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,578,148.07	93,718,516.00	608,442,968.40	-90.70%
基本每股收益（元/股）	0.0081	-0.0329	0.3354	-97.58%
稀释每股收益（元/股）	0.0081	-0.0329	0.3354	-97.58%
加权平均净资产收益率	0.35%	-1.09%	15.24%	-14.89%
	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）	9,168,810,828.95	8,895,146,270.13	8,895,146,270.13	3.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,631,900,934.72	4,618,782,851.29	4,618,782,851.29	0.28%

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）	1,977,720.02	
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）	8,690,098.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,369,763.48	
减：所得税影响额	5,787,724.62	
少数股东权益影响额（税后）	2,531,454.08	
合计	36,718,403.27	--

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

(一) 主要业务、产品及用途

公司坚定走“新能源、新材料、节能环保”的发展战略，新能源行业主要业务有：高效单晶硅电池片生产与销售、太阳能电站的运营、金刚线产品的生产与销售，新材料行业主要业务有：超高功率石墨电极、负极材料的生产与销售，节能环保行业主要业务有：污水处理、工业危废处理。

1、新能源业务

(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。该业务在公司持有50.20%股权的控股子公司平煤隆基运营，平煤隆基是一家专注于生产和销售高效单晶硅电池片的高新技术企业，主要产品有单晶PERC高效电池、SE+PERC单双面高效电池、叠瓦电池等，规划建设有4GW高效单晶硅电池片项目。2019年10月28日，公司启动了重大资产收购事项，拟向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份及可转换债券购买其持有的平煤隆基新能源科技有限公司30%股权，同时，公司拟向其他不超过35名特定投资者发行股份募集配套资金不超过32,700万元，如本次交易完成后，公司将持有平煤隆基80.20%股权，归属于公司所有者的净利润将得以提高，有利于增强公司的盈利能力，实现股东利益的最大化。

采购模式：平煤隆基原材料包括硅片、浆料（正银、背银、铝浆）、网版（正极、背极、背场）、气体、化学品、包装材料，其中主要原材料为硅片、正银及背银。平煤隆基的采购模式分为两种：议价采购和招标采购。平煤隆基采购原材料硅片主要通过议价采购，与供应商签订年度框架采购协议，于每月签订采购订单。采购生产用辅料主要通过招标方式，按照相关招标管理办法执行。在采购管理上，平煤隆基根据自身的业务需求制定了ISO体系文件《生产物料采购管理程序》和《供应商开发与管理程序》，针对原料的采购，遵循信息公开、多方比价、质量、服务、对供应商进行验厂、根据择优的原则，由质量部对产品进行验收；由供销中心（采购）主导供应商的评审、负责考核供应商的业绩，并建立《合规供应商名单》。



生产模式：平煤隆基主要产品均为自主生产。在生产过程中，平煤隆基严格遵守《生产质量管理规范》的相关规定，建立了一套完整的车间管理制度、岗位操作规程，实现了所有生产环节的标准化、程序化、制度化，保证了平煤隆基生产的顺利进行。平煤隆基采用以销定产的模式，制订生产计划。生产部门根据销售计划进行分解并制定生产计划，下属车间根据生产计划制定生产物料需求计划。车间根据生产计划组织生产，生产部负责具体产品的生产流程管理。质量部负责对生产过程的各项关键质量控制点进行监督检查，负责原、辅、包装材料、半成品、成品的质量监督及生产质量评价。

销售模式：平煤隆基采用直接销售模式，主要产品为单晶硅太阳能电池片。标的公司与主要客户签订年度销售框架协议，于每月签订销售订单，并给予一个月账期。平煤隆基对其他客户采用预收模式，在销售时直接签订销售合同并收取预收款。

（2）太阳能电站

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。公司现有47MW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、扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司20MW光伏电站、许昌华晶新能源科技有限公司7MW光伏电站，公司对光伏发电行业的快速、规模化布局，为公司带来稳定的现金流收入，有效提升公司资产质量。

利能光伏电站项目电站装机容量20MWP，项目于2015年9月7日并网发电，占地610亩，主要经营太阳能研发及利用、节能技术开发及技术服务；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。目前电站运行稳定，2020年上半年，累计发电量1,097.55万KWH，实现销售收入898.17万元，实现净利润536.20万元。

通能光伏电站装机容量20MWP，占地892.21亩，项目于2016年6月24日并网发电，电站主要经营光伏发电技术研发、节能技术推广服务、光伏设备及元器件销售；光伏设备安装及租赁。目前电站运行稳定，2020年上半年，累计发电量1,731.1万KWH，实现销售收入1,411.86万元，实现净利润664.32万元。

许昌华晶光伏电站装机容量7MWP，2017年6月29日正式并网发电主要经营太阳能光伏发电科技研发，太阳能光伏发电工程设计及施工；合同能源管理；光伏发电设备销售；光伏发电及电力电量销售。目前电站运行稳定，2020年上半年，累计发电量384.35万KWH，实现销

售收入333.28万元，实现净利润151.14万元。

（3）金刚线

金刚线是指利用电镀工艺或树脂结合的方法，将金刚石磨料固定在金属丝上。公司金刚线主要应用于单晶硅硅棒或多晶硅硅锭的切方、硅片的切片。该业务在公司全资子公司恒锐新运营，受行业政策影响，且金刚线生产技术不断更新，公司金刚线业务面临较大的市场竞争压力，2020年上半年，恒锐新通过不断改进工艺水平，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，不断改善公司经营现状。

采购模式：恒锐新公司的主要原材料是钢线和金刚石等，采购模式按照“以产订购”的管理模式，根据销售部门的销售计划和市场品质需求制定月度生产计划，并制定相应的采购方案，由采购部负责统一采购。恒锐新严格执行集团公司下发的《招投标管理制度》，自身建立的《供应商管理制度》，每年综合考虑供应商供货质量、供货价格及供货周期等因素对供应商进行考核评定，甄选优秀供应商名录，给供应商划分等级，确保产品品质满足生产需求，降低采购成本及采购风险。

生产模式：恒锐新生产技术是电镀金刚线技术，来源于日本成熟的专有核心技术。在生产过程中恒锐新严格遵守《金刚线工艺管理规定》和《产品质量管理规定》，建立了一套完整的车间管理制度、岗位操作规程，实现了所有生产环节的标准化、程序化、制度化，保证了生产的顺利进行。生产部门根据销售计划进行分解并制定月度生产计划和生产物料需求计划，并组织生产、监督、统计、考核。质量部负责对生产过程的各项关键质量控制点进行监督检查，负责原、辅、包装材料、半成品、成品的质量监督及生产质量评价。

销售模式：由于太阳能行业的切割工艺是由传统的砂线切割转变成现在的金刚线切割，恒锐新公司客户群体比较稳定，还是以太阳能硅片生产企业为主。公司采取直销制和代理制相结合的销售模式，其中直销模式由公司原有业务员直接对接客户，有针对性的销售、开发以及市场维护；代理制模式由公司甄选优秀代理商与其签订代理协议并给予发放代理授权书，授权其代理公司系列产品宣传、销售、客户服务等相关业务经营及推广事宜。

2、新材料业务

（1）超高功率石墨电极

石墨电极主要应用于钢铁电炉冶炼，是电炉炼钢或锂弧电炉使用的耐高温、耐氧化的导



电材料。该业务在公司全资子公司开封炭素运营，该公司是一家专注于生产和销售超高功率石墨电极的高新技术企业，产品主要用于电弧炉炼钢，也可用在工业硅炉、黄磷炉、刚玉炉等作导电电极。开封炭素80%以上为大规格超高功率石墨电极（UHP700、UHP600）。已获得多项河南省《科学技术成果证书》，公司“交流电弧炉用Φ700mm超高功率石墨电极的研制”项目被评为国家火炬计划产业化示范项目，产品被认定为“国家重点新产品”。

采购模式：石墨电极的主要原材料为针状焦、煤沥青等，开封炭素采购由生产管理中心负责，生产管理中心根据销售部门的销售计划制定月度生产计划，并制定相应的采购方案。公司所需的原材料、辅料、机器设备均由生产管理中心统一采购。开封炭素建立了完善的供应商管理制度，每年综合考虑供应商供货质量、供货价格及供货周期等因素对供应商进行考核评定，确保产品质量的稳定性，降低采购成本及采购风险。

生产模式：开封炭素所在行业企业根据下游需求和产品特征，一般采取“订单+计划”的生产模式。开封炭素主要产品为大规格超高功率石墨电极，其生产工序繁多。石墨电极以针状焦为主要原料，煤沥青等为粘结剂，经原料破碎、配料、混捏、压制成型、焙烧、浸渍、二次焙烧、石墨化、机加工、质量检验、打包出厂等多道工序制备而成。由于石墨电极生产周期较长，同时为了保证销售，开封炭素结合市场供给和市场需求两个方面的变化，由生产主管部门组织生产计划的编制及实施，按照工艺流程，下达至各厂区，细分至车间、班组。

销售模式：开封炭素客户群体主要定位于大中型钢铁生产企业。开封炭素的外销业务主要采取代理和直销模式，代理商与开封炭素签订代理协议，并负责所属区域的客户开发及关系维护。开封炭素的内销业务以直接销售为主，代理辅助销售模式。

（2）负极材料

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，该业务在公司持有76%股权的控股子公司中平瀚博运营，中平瀚博下属有2家全资子公司，共拥有年产锂电池石墨负极材料14000吨，公司负极材料产品广泛用于航空航天、电动汽车、新能源、数码电子、有色冶金、化工、机械等行业高端领域，负极材料产品已经通过ISO9001质量管理体系认证和ISO/TS16949汽车行业质量管理体系认证。

采购模式：中平瀚博公司的主要原材料为针状焦、石油焦、天然石墨等，采购主要是按照“以产定购”的管理模式，由相关部门根据生产计划制定采购计划，由采购部负责统一采购。



公司充分利用中国平煤神马集团内部的原料资源，同时辅助以国内一流原材料供应企业的资源，产品质量有保障。中平瀚博建立了完善的供应商管理制度，综合考虑供应商供货质量、供货价格及供货周期等因素对供应商进行考核评定，甄选优秀供应商名录，给供应商划分等级，确保产品质量的稳定性；并通过采购比价、招标等手段，降低采购成本及采购风险。

生产模式：中平瀚博生产模式以根据下游客户需求和产品工艺性能要求，以“以销定产”为主的生产模式和“备货型生产”为辅相结合的生产模式。中平瀚博主要产品为锂电池用负极材料，其生产工艺性能要求高，产品一致性要求严格，生产工序繁多，对生产装备、技术要求、操作流程、人员素质、产品质量等均有严格要求。负极材料以针状焦、石油焦、天然石墨为主要原料，沥青为辅助材料，经过磨粉、整形、热处理、粉碎、匀混、除磁以及精细包装等多道工序；因负极材料生产周期受制于热处理工序，导致周期较长，为更好的结合市场需求和生产供应，正常销售旺季采取以销定产模式，由生产经营管理部门组织制定年度、月度销售计划，根据销售计划制定相应的生产计划，由年计划逐层分解到月、日、人，既保障了销售，又压减库存；淡季或客观因素制约销售时，我们采取适量备货式生产，根据销售计划，适量备货，以备客户需求扩张以及新市场开发之需求。

销售模式：中平瀚博客户群体定位，以大中型动力电池企业和数码电池企业为主，市场份额以南方珠三角、江浙沪为主。公司采取直销制和代理制相结合的销售模式，其中直销模式由公司招聘业务员直接对接客户，有针对性的销售、开发以及市场维护；代理制模式由公司甄选优秀代理商与其签订代理协议并给予发放代理授权书，授权其代理公司系列产品宣传、销售、客户服务等相关业务经营及推广事宜。

3、节能环保业务

(1) 污水处理

近年来，水污染情况不断加剧，污水处理和再生行业市场需求广阔，并得到了政府的高度重视和政策倾斜，随着国家陆续出台了诸多支持性的产业政策，进一步推动了环保行业的快速发展。公司适时把握有利时机，通过全资子公司易成环保从事污水处理业务，取得了良好的经济效益和社会效益。

易成环保位于开封市精细化工产业集聚区内，拥有集聚区唯一排口的特许经营权，主要接纳处理产业集聚区各化工企业的工业废水，一期工程处理规模为0.5万m³/d，采用“A/O+二

沉池+BAF+生物炭池”污水处理工艺，二期工程处理规模为1.5万m³/d，采用“水解酸化+A/O+A/O+二沉池+混凝沉淀”污水处理工艺。排放执行标准为《城镇污水厂污染物排放标准》GB 18918-2002 一级 A。易成环保始终坚持“感恩、守法、诚信、创新”的经营理念，确保出水持续稳定达标排放，最大限度地实现环境效益和社会效益。

（二）行业发展现状

1、平价上网打开光伏行业长期成长空间。

近两年，与“光伏531新政”相承接，国家出台一系列政策，推动光伏行业降本增效，尽快实现“平价上网”。根据中国光伏行业协会发布的《中国光伏产业发展路线图(2019年版)》，预计2020年，在未建成的2019年竞价项目、特高压项目、新增竞价项目、平价项目等因素的拉动下，国内光伏新增装机量将达到35GW-45GW。“十四五”期间，随着应用市场多样化以及电力市场化交易、“隔墙售电”的开展，新增光伏装机将稳步上升。

2020年3月10日，国家能源局发布《关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》做出2020年的预算总额度、补贴竞价模式、申报截止日等事项的安排，提出要积极支持、优先推进无补贴平价上网光伏发电项目建设，2020年度新建光伏发电项目补贴预算总额度为15亿元，政策层面体现出较强的支撑态度，预计将助推我国2020年新增光伏装机容量的增加。

可再生能源电价补贴问题备受关注。财政部下发《关于下达2020年度可再生能源电价附加补助资金预算的通知》，明确了2020年国家可再生能源电价补贴资金预算总额约924亿元，其中光伏项目获得约473亿元，占比约51%。2020年后风电、光伏项目全面平价上网，新增项目不再需要国家补贴，预计2028年电价补贴缺口达到峰值后，以后每个年度可再生能源基金收入将大于年度新增补贴需求，预计到2038—2040年左右可达到100%补贴支付比例，即彻底解决补贴拖欠的问题。

2、单晶电池转换效率要求不断上升。

现有单晶电池转换效率要求不低于22.5%、新建单晶电池转换效率要求不低于23%：①在《光伏制造行业规范条件（2020年本）》（征求意见稿）中，对现有光伏制造企业及项目产品、新建和改扩建企业及项目产品均提出了一定要求。其中，对于现有光伏制造企业及项目产品，要求多晶硅电池和单晶硅电池（双面电池按正面效率计算）的平均光电转换效率分别不低于19%和22.5%；对于新建和改扩建企业及项目产品，要求多晶硅电池和单晶硅电池（双



面电池按正面效率计算)的平均光电转换效率分别不低于20%和23%;②我们对比《光伏制造行业规范条件(2018年本)》,当时要求现有多晶硅电池和单晶硅电池的最低光电转换效率分别不低于18%和19.5%、新建多晶硅电池和单晶硅电池的最低光电转换效率分别不低于19%和21%,总体看,2020年版本在2018年版本基础上,对现有单晶电池转换效率要求从19.5%提升至22.5%,对新建单晶电池项目转换效率要求从21%提升至23%。

3、石墨电极向超高功率电极发展是未来趋势。

从行业产品发展趋势来看,业内人士指出,石墨电极向超高功率电极发展是未来趋势。随着超高功率电弧炉需求的增加,超高功率石墨电极也将获得进一步的发展空间。相比普通功率的电弧炉,大容量超高功率电弧炉的劳动效率更高,综合成本相对更低。当电弧炉功率提升时,其对电弧炉用石墨电极的最大允许电流也提出了更高的要求,而石墨电极的最大允许电流直接取决于石墨电极的直径。国家产业政策指向明确,发展短流程炼钢是大势所趋。电炉钢(短流程炼钢)通常所指的就是使用电弧炉生产的钢,其高效、污染相对较小、成本相对较低的特点符合国家环保政策的导向。而超高功率石墨电极作为电弧炉的主要材料之一,其需求量在此需求的推动下,必然进一步增加。

4、高端石墨产品仍为主流。

2018年全年新能源汽车石墨负极材料用量约为5万吨。2019年略增,2020年预计石墨负极材料的总量为6.4万吨,2025年预计总量超过17万吨。据了解2018年硅碳全年国内出货不超过500吨。占比不超过1%。由于目前硅碳技术仍不够成熟,而且成本价格较高,因此预计2020年硅碳占比最多能达到5%。随着成本下降,预计2025年约有20%的高端产品采用硅碳负极,高端石墨产品到2025年仍为主流。

5、环保政策的持续向好,污水处理行业进入快速成长期。

我国的工业废水处理行业才刚刚步入快速成长期,市场规模将保持较高增速发展。根据前瞻产业研究院预测,预计到“十三五”末,我国工业废水市场规模可突破1,500亿元,到2024年,我国工业废水市场规模有望突破3,500亿元大关。2019年7月13日,国家发改委、财政部、生态环境部、住建部四部委联合发布《关于进一步加快推进中西部地区城镇污水垃圾处理有关工作的通知》,通知指出,各地要统筹谋划,针对重点区域和重点薄弱环节,加快补齐短板。落实城镇污水处理提质增效三年行动方案(2019-2021年)要求,在摸清家底的基础上,加

快推进生活污水管网建设和改造，推进污水处理提质增效。城镇污水处理厂进水生化需氧量(BOD)浓度低于100mg/L的，要围绕服务片区管网制定“一厂一策”系统化整治方案并梳理建设和改造项目。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告2019年第60号)的规定，自2019年1月1日起至2021年12月31日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%的税率征收企业所得税。随着我国环保政策的持续向好、环境执法力度不断趋严，污水处理的广度和深度都将增强，从而促进本行业的快速发展。

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	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、行业优势：太阳能资源丰富，分布广泛，是最具有发展潜力的可再生能源，随着全球能源短缺和环境污染等问题的日益突出，光伏发电因其清洁、安全、便利、高效等特点，已成为世界普遍关注和重点发展的产业。同时，根据《产业结构调整指导目录（2019年本）》，直径600毫米及以上超高功率电极、特种石墨（高强、高密、高纯、高模量）开发与生产属于鼓励类。国家产业政策指向明确，发展超高功率电弧炉是大势所趋。大规格超高功率石墨电极作为超高功率电弧炉的主要材料之一，其需求量在此需求的推动下，必然进一步增加。公司致力于新能源、新材料、节能环保领域的发展，这些都与国家的当前能源战略高度契合。

2、产业链优势：公司坚定走“新能源、新材料、节能环保”的发展战略，主要从事超高功



率石墨电极、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，完善的产业链，提高了公司资源配置效率，充分发挥了产能协同效应，有效分散单一产品的价格波动风险，同时有利于保证产品质量，拓展市场空间，增加企业盈利能力，提高了公司产品的整体竞争实力。

3、客户资源优势：公司在深入了解行业长期发展方向和客户产品应用需求的基础上，注重与下游客户的战略性共赢，借助于产品稳定性、可靠性等优势，通过不断强化“服务型营销”理念，及时跟踪客户的需求及反馈，凭借着良好的服务和高品质的产品，在行业内留下了良好的口碑，公司已与国内外知名企业建立了长期良好地合作关系，销售渠道和客户关系稳定。

4、产品及技术优势：公司是一家注重技术研发与创新的高新技术企业，是河南省第一批资源综合利用型企业，拥有省重点实验室，公司致力于依靠自主创新实现企业可持续发展，不断进行技术创新，提升产品的自主研发能力和核心竞争力，对行业发展方向及自身的发展路径具有清晰的判断和认知。

5、人才及管理优势：公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队，对于行业发展有着深刻的认识和前瞻性的判断，能精准把握复杂多变的市场格局，积极有效做好战略布局，在高素质创业团队带领下，公司内部控制制度日趋完善，治理结构规范、财务稳健为公司稳舵运营提供了有力保障。同时，公司重视人力资源管理及员工持续学习，通过运用人力资源管理系统和培训管理系统发现和培养人才，通过持续的专业培训提高员工素质，为公司的持续发展提供了保证。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）报告期内的主要工作

2020年上半年，面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验以及复杂多变的国际环境，公司在董事会的正确领导和全体员工的不懈努力下，坚决贯彻落实国家及地方的各项决策部署，坚定推进疫情防控、复工复产工作。报告期内，公司紧紧围绕年度经营目标，不断拓展公司的业务布局，强化成本管控和费用管控，积极应对新冠疫情对公司业绩的冲击，力争提升公司整体运营效率、盈利能力和行业地位。

1、购买平煤隆基30%股权，新能源业务发展规模持续扩大。

为进一步增强公司资本实力，优化资本结构，2019年10月28日，公司启动了重大资产收购股权事项，公司拟发行股份及可转换债券购买河南平煤神马首山化工科技有限公司持有的平煤隆基新能源科技有限公司30%股权，同时拟以非公开发行股份及可转换债券募集配套资金。目前，本次收购事项深交所已受理审核。本次交易完成后，易成新能将持有平煤隆基80.20%股权，公司归属于母公司所有者的净利润将进一步提高，公司“以高效单晶硅电池片为主的新能源板块”业务规模持续扩大。

2、拓展光伏组件金属加工领域，做大做精光伏产业。

为进一步延伸光伏产业链，2020年4月20日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于平煤隆基新能源科技有限公司投资设立全资子公司的议案》，同意控股子公司平煤隆基新能源科技有限公司出资15,000万元，投资设立全资子公司，注册资本为人民币15,000万元，建设年产3,000万套光伏组件金属加工项目，本项目的建设是公司现有优势及资源在新领域的转化及赋能，可进一步提升公司的整体运营能力和创新研发能力，对提高企业竞争能力和企业的可持续发展将起到积极的推动作用。

3、强化内部管理和费用管控，推进科学管理体系的建设。

报告期内，为应对新冠疫情对公司业绩的冲击，公司一是加强内部管理，严格业绩考核，与各单位负责人签订生产经营责任状，明确目标，激发员工活力。二是加强人力资源管理，



提高人工工效，完成人力资源提升项目。三是加强费用管控，大力压减非生产性支出，压减“四项费用”。四是加大融资力度，积极完成银行续贷工作。五是加强专项资金计划管理和采购与招标管理工作，印发了《河南易成新能源股份有限公司专项资金管理规定》、《河南易成新能源股份有限公司采购和招标管理办法》，完善公司招投标事项，跟踪指导子公司落实招投标工作。六是修订合同审批备案流程，规范了合同管理，防范了合同风险。

4、坚守安全红线、强化安全底线、筑牢安全防线。

报告期内，公司根据各级政府、集团及事业部关于安全生产、达标排放的生产要求，公司坚持以人为本、安全发展、达标排放的底线不动摇，对各项工作早安排、早部署。认真开展春季安全、“五一”防火、夏季“三防”、消防专项、夏季安全、月度专项等检查工作，严格按照“五定”原则，落实隐患整改，实现隐患闭环管理。加强对危化品、重点区域、重点岗位安全管控，超前防控风险，及时消除隐患。做到了安全生产和达标排放，报告期内，公司没有发生安全环保问题。

5、严格落实疫情防控工作措施，确保员工生命安全。

报告期内，公司根据各级政府和集团关于加强新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作的安排，第一时间成立疫情防控工作领导小组，指挥公司疫情防控工作。一是建立假期联系微信群，充分利用企业OA、微信等即时通讯工具进行网络办公，减少人员聚集，减少传播途径。二是对公司疫情防控特殊时期安全工作进行安排部署，确保公司疫情防控特殊时期的生产安全。三是严格按照集团和属地疫情零报告制度要求，对全体员工每日进行健康情况登记筛查和报告。四是开展全员健康体检，确保每位员工身体健康。自疫情发生以来，通过严控厂区入口、开展公共区域消杀、进行无接触配餐等具体措施的实施，未发生、发现疫情感染和传播，确保了公司的稳定大局和员工的身心健康。

6、充分发挥党组织把关定向的重要作用，为企业的高质量转型发展提供政治、组织保证。

报告期内，公司充分发挥党组织战斗堡垒作用，在疫情期间维护和谐稳定大局，一是加强政治理论学习，严格按照党章和集团党委要求组织召开党委中心组理论学习、党支部“三会一课”。二是下属子公司已经按照要求将党建工作写进公司章程，并完成工商备案，明确和落实了党组织在公司法人治理结构中的法定地位，确保党组织发挥作用组织化、制度化、具体化。三是强化意识形态阵地建设。建立完善了“易成新能意识形态工作责任落实制度”等9项制

度，牢牢掌握意识形态工作的领导权、主动权、管理权和话语权，将意识形态工作纳入党建工作责任制。四是开展形式任务教育，充分利用网上网下宣传载体，传统媒体和新媒体相结合，做好党建文化宣传工作。通过开展“支部书记宣讲”、《2020年党员知识竞答》、《意识形态知识测评》、网络行为“十不准”承诺等活动，加强党性修养，提升政治思想认识。

（二）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91.69亿元，较年初增加3.08%；负债总额为37.28亿元，较年初增加8.74%；净资产总额为54.40亿元，较年初减少0.48%；资产负债率为40.66%，较年初增加2.11%。主要原因为：本期短期借款增加，负债增幅大于资产增幅影响。

2、经营状况

2020年上半年，合并报表实现营业收入16.52亿元，较2019年上半年减少14.71亿元，减幅47.10%；主要原因为：受新冠疫情影响，开封炭素收入同比减少13.07亿元。

3、盈利状况

2020年上半年，实现归属于母公司股东的净利润为0.16亿元，同比减少97.58%；报告期利润下降的主要原因为：受新冠疫情影响，销量下降，收入减少14.71亿元，利润减少影响。

二、主营业务分析

概述

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	1,652,369,851.72	3,123,677,500.84	-47.10%	受新冠疫情影响，销量下降、收入减少
营业成本	1,446,486,597.31	1,852,478,349.46	-21.92%	受新冠疫情影响，收入减少，成本减少
销售费用	28,645,073.99	77,168,119.63	-62.88%	受新冠疫情影响，收入减少，运输费用及相关销售费用减少
管理费用	103,570,677.07	116,218,547.36	-10.88%	无重大变化
财务费用	29,953,516.04	67,688,203.00	-55.75%	本期融资结构内部调整，贴现及信用证议付比例下降，利息及手续费减少影响
所得税费用	17,102,958.32	148,785,024.28	-88.50%	受新冠疫情影响，收入减少，利润减少



				影响
研发投入	46,085,441.02	81,374,348.15	-43.37%	部分项目完结影响
经营活动产生的现金流量净额	56,578,148.07	608,442,968.40	-90.70%	受新冠疫情影响,收入减少,现金回款减少影响
投资活动产生的现金流量净额	-55,279,657.52	561,520,928.70	-109.84%	同期收到处置子公司股权转让尾款影响
筹资活动产生的现金流量净额	-66,613,685.72	-486,499,603.61	86.31%	同期借款到期影响
现金及现金等价物净增加额	-57,906,826.84	690,092,743.64	-108.39%	

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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						
石墨电极及相关产品	392,775,028.81	316,459,160.26	19.43%	-75.10%	-41.16%	-46.48%
电池片	1,127,018,653.47	1,019,962,027.66	9.50%	-10.11%	-3.77%	-5.96%

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

单位：元

	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	1,652,369,851.72	100%	3,123,677,500.84	100%	-47.10%
分行业					
工业	1,652,369,851.72	100.00%	3,123,677,500.84	100.00%	-47.10%
分产品					
石墨电极及相关产品	392,775,028.81	23.77%	1,577,705,141.40	50.51%	-75.10%
电池片	1,127,018,653.47	68.21%	1,253,652,022.39	40.13%	-10.10%
工业污水处理	34,590,580.82	2.09%	32,728,152.67	1.05%	5.69%
石墨产品	17,729,938.12	1.07%	74,244,877.18	2.38%	-76.12%
其他产品	80,255,650.50	4.86%	185,347,307.20	5.93%	-56.70%
分地区					
国内	1,434,109,380.69	86.79%	2,189,996,747.17	70.11%	-34.52%
国外	218,260,471.03	13.21%	933,680,753.67	29.89%	-76.62%



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

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		1,434,109,380.69	无

4) 光伏电站的相关情况

1、利能光伏电站项目电站装机容量20MWP，2020年上半年，累计发电量1,097.55万KWH，实现销售收入898.17万元，实现净利润536.20万元。

2、通能光伏电站装机容量20MWP，2020年上半年，累计发电量1,731.1万KWH，实现销售收入1,411.86万元，实现净利润664.32万元。

3、许昌华晶光伏电站装机容量7MWP，2020年上半年，累计发电量384.35万KWH，实现销售收入333.28万元，实现净利润151.14万元。

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	707,483.10	2.13%	本期主要为权益法核算的长期股权投资形成的收益	是
资产减值	-2,324,955.88	-7.00%	本期计提坏账准备及存货跌价准备影响	否
营业外收入	35,058,788.42	105.49%	转回预计负债影响	否
营业外支出	689,024.94	2.07%		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	2,301,580,436.82	25.10%	2,387,809,776.03	23.93%	1.17%	无重大变化
应收账款	522,838,655.37	5.70%	923,136,170.74	9.25%	-3.55%	本期收入规模降低、同期末应收账款回款影响
存货	1,046,601,040.44	11.41%	934,690,552.94	9.37%	2.04%	主要为本期受疫情影响，上半年存货未及时实现销售影响
长期股权投资	79,167,836.30	0.86%	45,224,688.14	0.45%	0.41%	本期较同期增加参股公司影响



固定资产	2,419,287,255.08	26.39%	2,866,882,302.35	28.73%	-2.34%	无重大变化
在建工程	1,255,458,979.00	13.69%	286,639,677.48	2.87%	10.82%	本期加大在建投入影响
短期借款	1,111,000,000.00	12.12%	1,542,000,000.00	15.45%	-3.33%	主要为公司缩减融资规模影响
长期借款			300,000,000.00	3.01%	-3.01%	本期长期借款转一年内到期的非流动负债影响

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

见第十节财务报告附注（81）所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

公司报告期末未出售重大资产。

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：万元

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
开封平煤新型炭材料科技有限公司	子公司	炭素制品的生产、批发、零售、代购、代销	58,432.198	573,633.88	376,751.91	43,791.15	698.53	2,768.27
平煤隆基新能源科技有限公司	子公司	晶体硅太阳能电池片、组件及相关电子产品的生产、销售	90,000	209,780.93	113,575.42	113,436.08	4,182.28	3,497.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、新冠肺炎疫情带来的经营风险

2020年上半年，受新冠肺炎疫情影响，公司物料采购、生产经营和市场销售均受到严重影响，公司超高功率石墨电极产品国内外销量和售价均大幅下滑，如未来国内外疫情无法得到有效控制，将对公司年度经营业绩产生较大影响。鉴于此，公司将综合研判疫情对上下游产业链的影响，并通过科学评估、理性分析、积极沟通，跟进各重点客户的经营动态，以此合理安排生产经营计划满足客户需求。

2、行业政策风险

公司产品主要属于新能源、新材料、节能环保行业，如国家未来出台一些新的行业政策，调整行业的走向，将会影响市场供需关系。若公司不能够完全保证适应国家相关部门新出台的行业政策，将对公司的盈利能力和财务状况造成一定的影响。为此，公司将从长远的角度研判未来发展方向、自身所处的行业地位，根据国家颁布的各项政策，适时调整及加快公司现有项目建设，围绕国家的发展战略，紧随形势抓住政策变革中所孕育的发展机会，进一步完善产业链条，以保持公司的可持续发展，争取在利好政策下的发展时机，规避风险。

3、应收账款回收风险

近年来我国制造业的发展政策不稳定，公司上下游客户都存在着一定程度的运营压力，这为公司资金回笼带来了很多不确定因素，一定程度上导致公司应收账款回收的风险。对此，公司将进一步加强同客户之间的联系，认清市场形势，稳固优质客户关系。同时，将进一步完善公司财务内控制度，严格控制审批程序，加强产、供、销往来款项的要素分析，审慎地评估业务的收益与风险，对于存在偿债风险的客户及时果断地采取法律手段，保障公司广大投资者的利益。

4、价格波动风险

受利润驱使，近几年国内石墨电极新增、扩建项目较多，导致国内总体产能过剩，而石墨电极的原料价格变动、下游需求变化、出口国家政策等都对石墨电极产品的价格造成一定程度的影响。为此，公司将通过生产超高功率石墨电极、提高出口业务等措施来化解产能危机，同时，公司也将持续提高技术和研发水平，降低生产成本，提升产品质量，来防范产品价格下降的风险，而随着我国对短流程电炉钢领域的不断深入，以及石墨电极行业技术的不断

断规范，石墨电极产业也将会朝着良性的方向发展。

5、业绩未达预期的风险

并购整合是企业发展壮大的重要路径之一，2019年9月公司完成了发行股份购买中国平煤神马集团开封炭素有限公司100%股权事项，开封炭素成为公司全资子公司，若开封炭素出现所处市场环境发生变化、业务整合未达到预期状态、管理团队或关键性技术人才流失等不利因素，开封炭素将存在实际实现的净利润不能达到承诺净利润的风险。鉴于此，公司将进一步加强与同行业公司高技术人才的交流和合作，了解研究行业发展的最新动态，进一步扩大公司人才视野，坚持规范运作，提升公司盈利能力。

6、重大资产重组失败的风险

目前公司正在推进拟通过发行股份及可转换债券相结合的方式，购买河南平煤神马首山化工科技有限公司持有的平煤隆基新能源科技有限公司30%的股权，同时拟向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过32,700万元事项。2020年7月28日公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理河南易成新能源股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请文件的通知》（深证上审〔2020〕468号），2020年8月21日，公司完成了深圳证券交易所的《关于河南易成新能源股份有限公司申请发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金的审核问询函》（审核函〔2020〕030005号）回复工作，公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会同意注册的决定后方可实施，最终能否过深交所审核并获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



第五节 重要事项

一、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
2020年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.02%	2020年02月05日	2020年02月05日	2020年第一次临时股东大会决议公告(2020-018)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
2019年度股东大会	年度股东大会	77.57%	2020年05月12日	2020年05月12日	2019年度股东大会决议公告(2020-066)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
全资子公司开封平煤新型炭材料科技有限公司与 SANGRAF INTERNATIONAL INC. 买卖合同纠纷的诉讼	1,506.36	是	已裁决	开封炭素需根据判决书支付给 SANGRAF 的损害赔偿及应承担的诉讼仲裁费用共计 1,910,087.29 美元。	执行中	2020 年 07 月 01 日	关于全资子公司诉讼事项的进展公告(2020-083) 巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)

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
中平信息技术有限责任公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	网络等相关服务费	市场定价原则	-	1.51	1.09%	0	否	现金及银行承兑	-		
中平能化集团机械制造有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	工程款	市场定价原则	-	835.22	4.99%	3,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购能源	市场定价原则	-	1.13	0.02%	0	否	现金及银行承兑	-		
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购原料	市场定价原则	2,170.81	183.23	3.66%	5,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
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	购买商品、接受劳务	采购能源	市场定价原则	-	170.54	2.26%	800	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
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	购买商品、接受劳务	采购辅料	市场定价原则	-	39.04	5.57%	400	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中国平煤神马集团国际贸易公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购备件	市场定价原则	-	15.18	0.02%	0	否	现金及银行承兑	-		



青海清河商贸有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购材料	市场定价原则	2,319.50	170.62	3.41%	5,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	工程款等	市场定价原则	-	1,151.09	6.88%	10,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购材料及设备	市场定价原则	-	6.76	0.04%	0	否	现金及银行承兑	-		
平顶山平煤设计院有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场定价原则	-	141.51	0.85%	500	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平顶山工业职业技术学院	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	培训费	市场定价原则	-	1.59	1.93%	0	否	现金及银行承兑	-		
河南兴平工程管理有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	工程款等	市场定价原则	-	33.96	0.20%	0	否	现金及银行承兑	-		
河南天通电力有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购能源	市场定价原则	-	168.42	2.24%	1,500	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南天成环保科技股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	工程款	市场定价原则	-	647.79	3.87%	5,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南省首创化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购能源	市场定价原则	-	894.63	11.87%	1,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南神马	同一最	购买商	采购辅	市场定	-	20.92	0.42%	0	否	现金及	-		



氯碱化工股份有限公司	最终控制方	品、接受劳务	料	价原则						银行承兑			
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购材料	市场定价原则	1,984.85	3,757.73	75.04%	8,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购能源	市场定价原则	-	710.04	9.42%	2,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马朝川化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购原料	市场定价原则	2,236.27	359.55	7.18%	4,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南惠润化工科技股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购商品	市场定价原则	8400	22.3	0.12%	900	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南硅烷科技发展有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购辅料	市场定价原则	-	2,868.28	3.15%	20,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南硅烷科技发展有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场定价原则	-	27.18	3.33%	400.00	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
《中国平煤神马报》社有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	报刊费	市场定价原则	-	1.07	0.77%	0	否	现金及银行承兑	-		
平顶山易成新材料有限公司	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	销售能源	市场定价原则	0.62	17.77	0.67%	0	否	现金及银行承兑	-		



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	销售商品、提供劳务	污水处理	市场定价原则	323.01	3,344.2	96.68%	10,000	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	销售材料	市场定价原则	1.78	659.6	13.47%	0	否	现金及银行承兑	-		
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	销售能源	市场定价原则	0.71	2.89	0.11%	50	否	现金及银行承兑	-	2020年04月21日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中平能化集团机械制造有限公司	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	销售能源	市场定价原则	0.71	0.24	0.01%	0	否	现金及银行承兑	-		
合计				--	--	16,253.99	--	77,550	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。



5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
开封恒锐新金刚石制品有限公司	2016年12月30日	12,000	2017年01月17日	4,551	连带责任保证	5年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2017年06月02日	15,000	2020年03月09日	7,500	连带责任保证	3年	否	否
平煤隆基新能源科	2017年06月02日	15,000	2020年03月13日	100	连带责任保证	3年	否	否



技有限公司								
平煤隆基新能源科技有限公司	2017年06月02日	15,000	2020年03月31日	7,400	连带责任保证	3年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2017年06月02日	50,000	2019年09月29日	4,000	连带责任保证	3年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2020年01月16日	20,000	2020年03月20日	17,850	连带责任保证	3年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2020年04月21日	5,000	2020年05月29日	588.17	连带责任保证	1年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2020年04月21日	5,000	2020年06月29日	1,501.5	连带责任保证	1年	否	否
河南易成瀚博能源科技有限公司	2018年02月12日	2,000	2018年03月05日	367.13	连带责任保证	3年	否	否
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	2017年09月25日	10,000	2018年03月05日	195	连带责任保证	2.5年	否	否
开封平煤新型炭材料科技有限公司	2020年04月21日	15,000	2020年06月24日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
开封平煤新型炭材料科技有限公司	2020年04月21日	22,000	2020年03月16日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			62,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				54,939.67
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			151,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				64,052.8
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			62,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				54,939.67
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			151,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				64,052.8
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				13.83%				
其中:								

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、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、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
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河南易成环保科技有限公司	COD	处理达标后排入马家河	1	厂区内	23.45mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	46.16 吨	364.42t/a	无
	氨氮	处理达标后排入马家河	1	厂区内	1.60mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	3.18 吨	36.44t/a	无
	总磷	处理达标后排入马家河	1	厂区内	0.22mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	0.40 吨	3.64t/a	无
	总氮	处理达标后排入马家河	1	厂区内	5.93mg/L	GB18918-2002 一级 A 标准	11.870 吨	109.32t/a	无
开封平煤新型炭材料科技有限公司	颗粒物	有组织排放	1	焙烧工序	7.6mg/m3	10mg/m3	0.6 吨	80.83t/a	无
	二氧化硫	有组织排放	1	焙烧工序	25 mg/m3	35mg/m3	1.99 吨	98t/a	无
	氮氧化物	有组织排放	1	焙烧工序	38mg/m3	100mg/m3	3 吨	250.05t/a	无
鞍山开炭热能新材料有限公司	颗粒物	间接排放	18	生产车间	20mg/m3	GB9078-1996 烟尘 200 mg/m3 GB16297-1996 颗粒物 120 mg/m3	6 吨	33t/a	无
	二氧化硫	间接排放	18	生产车间	120mg/m3	GB9078-1996 标准 850 mg/m3 GB16297-1996 标准 550 mg/m3	11 吨	81t/a	无
	氮氧化物	间接排放	18	生产车间	130mg/m3	GB16297-1996 标准 240 mg/m3	14 吨	127.35t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况



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

全资子公司开封平煤新型炭材料科技有限公司（以下简称“开封炭素”）在产生污染物岗位，安装有袋式除尘器、脱硫和脱硝装置等环保治理设施，并确保和生产设备同步稳定运行。

控股孙公司鞍山开炭热能新材料有限公司（以下简称“鞍山开炭”）主要从事煤系针状焦制造、销售、研发。在产生污染物的场所，安装有布袋式除尘器、旋风除尘器、脱硫装置、文丘里洗涤器、焚烧炉、封闭及污水治理设施，并确保和生产设备同步稳定运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司全资子公司易成环保严格执行环保手续，遵守环保“三同时”制度，按要求完成了环境影响评价，并取得了环评批复（汴环审【2010】13号、汴环监表【2012】193号、汴环审【2014】12号）和验收批复（汴环监验【2014】47号）。全资子公司易成环保取得了排污许可证，主要污染物许可排放总量：化学需氧量：364.42 t/a、氨氮：36.44 t/a、总磷：3.64 t/a、总氮：109.32 t/a。

报告期内，公司全资子公司开封炭素严格履行环保手续，执行环保“三同时”制度，按期完成环境影响评价，并取得环评批复（【90】环监字第005号）和验收批复（环验【2008】155号）。开封炭素老版排污许可证（豫环许可汴字【2014】07号）主要污染物许可排放总量为：粉尘：80.83t/a，二氧化硫：98t/a、氮氧化物：250.05t/a、COD：2.8t/a，氨氮：0.56t/a。按照国家生态环境部《固定污染源排污许可分类管理名录》（2019版）相关要求，炭素行业在2020年4月30日后开始办理排污许可申报工作。公司委托第三方服务机构负责办理排污许可申报工作，截止目前，公司已在全国排污许可证信息管理平台提交了相关资料，待开封市生态环境局审核后，开展后续工作。

报告期内，公司控股孙公司鞍山开炭严格履行环保手续，执行环保三同时制度，按期完成环境影响评价，并取得环评批复（辽环函【2008】13号）和验收批复（辽环验【2012】42号），环评确认总量指标为二氧化硫81吨/年，工业粉尘12吨/年，烟尘33吨/年，氮氧化物81吨/年。

突发环境事件应急预案

公司全资子公司及控股孙公司均编制了突发环境事件应急预案，按照预案要求及预案内容定期对公司员工进行培训、演练，以便能够及时、准确的处理突发性环境污染事故。



环境自行监测方案

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

开封炭素制订有环境自行监测方案，每年委托第三方资质单位进行一次环境监测，并出具有环境监测报告。

鞍山开炭已制订有环境自行监测方案，委托第三方资质单位按监测方案进行环境监测，并出具有环境监测报告。

其他应当公开的环境信息

2020上半年，全资子公司易成环保认真落实企业主体责任，通过持续加强污水厂生化系统运行管理、污水预处理区废气的收集治理措施，保证了废水和废气各项污染物指标稳定达标排放。

2020上半年，全资子公司开封炭素认真落实企业主体责任，坚持以安全环保为前提，持续深入开展污染治理，通过源头替代、过程控制，末端治理等方式，打造“四不见”工厂，为创建河南省绿色环保引领企业和炭素行业A级企业奠定坚实基础。

2020上半年，鞍山开炭落实企业主体责任，贯彻集团环保工作方针，上半年污水处理费用22万，废气治理费用79万，公司不断开展提标改造，通过设备改造、调整工艺参数提升脱硫效率，达到更高环保目标，实现绿色工厂。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2019年10月28日，公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网披露了《关于筹划重大事项的停牌公告》，因筹划发行股份及可转换债券购买资产事项，公司股票（证券简称：易成新能；证券代码：300080）于2019年10月28日上午开市起停牌，2019年11月6日，公司召开第四届董事会第三十次会议审议通过了《河南易成新能源股份有限公司发行股份及可转换债券购买资产并募集配套资金暨关联交易预



案》及其摘要等与本次交易相关的议案，2019年11月7日，公司在巨潮资讯网披露了《关于披露重组预案暨公司股票复牌的提示性公告》，公司股票于2019年11月7日（星期四）上午开市起复牌。公司分别于2020年3月29日、2020年5月12日召开了第五届董事会第三次会议、2019年度股东大会，审议通过了《河南易成新能源股份有限公司发行股份及可转换债券购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其他相关议案，并与2020年6月21日、2020年7月8日召开了第五届董事会第七次会议、2020年第二次临时股东大会，审议通过了调整后的《河南易成新能源股份有限公司发行股份及可转换债券购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其他相关议案，同意公司拟向首山化工发行股份及可转换债券购买其持有的平煤隆基30%股权。同时，易成新能拟向不超过35名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金事项。2020年8月21日，公司完成了深圳证券交易所的《关于河南易成新能源股份有限公司申请发行股份、可转换为股票的公司债券购买资产并募集配套资金的审核问询函》（审核函〔2020〕030005号）回复工作，截至目前，公司及相关各方正按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他相关规定积极推进本次重组事项的各项工作。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2020年3月29日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟公开挂牌转让全资子公司100%股权的议案》，为优化公司产业结构，集中资源聚焦主业，推进公司整体战略布局，公司同意转让全资子公司恒观投资100%股权，根据国有资产管理的有关规定，恒观投资将在中原股权交易中心进行公开挂牌转让。转让底价将在正式挂牌转让前，以资产评估机构的最终评估结果为基准确定。

2020年4月20日，公司召开了第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于平煤隆基新能源科技有限公司投资设立全资子公司的议案》，为进一步延伸光伏产业链，同意控股子公司平煤隆基新能源科技有限公司（以下简称“平煤隆基”）出资15,000万元，投资设立全资子公司平煤隆基光伏组件材料有限公司（最终以市场监督管理部门核准的名称为准），注册资本为人民币15,000万元，建设年产3,000万套光伏组件金属加工项目，主要产品为光伏组件铝边框，项目分二期建设，一期年产1,500万套，二期年产1,500万套。

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	1,522,290,673	75.21%	0	0	0	-235,090	-235,090	1,522,055,583	75.20%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,433,182,795	70.81%	0	0	0	0	0	1,433,182,795	70.81%
3、其他内资持股	89,107,878	4.40%	0	0	0	-235,090	-235,090	88,872,788	4.39%
其中：境内法人持股	55,531,760	2.74%	0	0	0	0	0	55,531,760	2.74%
境内自然人持股	33,576,118	1.66%	0	0	0	-235,090	235,090	33,341,028	1.65%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	501,771,125	24.79%	0	0	0	235,090	235,090	502,006,215	24.80%
1、人民币普通股	501,771,125	24.79%	0	0	0	235,090	235,090	502,006,215	24.80%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	2,024,061,798	100.00%	0	0	0	0	0	2,024,061,798	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙毅	925,360	231,340	0	694,020	董监高任职期锁定	离职后半年内，不转让其所持本公司股份，在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%。
宋中学	92,536	0	0	92,536	董监高任职期锁定	离职后半年内，不转让其所持本公司股份，在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%。
张镭	15,000	3,750	0	11,250	董监高任职期锁定	离职后半年内，不转让其所持本公司股份，在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%。
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	877,084,149	0	0	877,084,149	首发后限售股	2022 年 10 月 14 日
开封市建设投资有限公司	329,597,793	0	0	329,597,793	首发后限售股	2020 年 10 月 14 日
河南投资集团有限公司	130,172,904	0	0	130,172,904	首发后限售股	2020 年 10 月 14 日
安阳钢铁集团有限责任公司	96,327,949	0	0	96,327,949	首发后限售股	2020 年 10 月 14 日解禁 52,069,161 股，2022 年 10 月 14 日解禁 44,258,788 股。
开封市三基信息咨询合伙企业（有限合伙）	29,497,180	0	0	29,497,180	首发后限售股	2020 年 10 月 14 日解禁 28,377,693 股，2022 年 10 月 14 日解禁 1,119,487 股。
贵阳铝镁资产管理有限公司	26,034,580	0	0	26,034,580	首发后限售股	2020 年 10 月 14 日
万建民	5,102,777	0	0	5,102,777	首发后限售股	2020 年 10 月 14 日解禁 4,321,740 股，2022 年 10 月 14 日解禁 781,037 股。



陈文来	4,321,740	0	0	4,321,740	首发后限售股	2020年10月14日全部解禁后由首发后限售股转为高管锁定股，离职后半年内，不转让其所持本公司股份，在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的25%。
郑建华	3,332,426	0	0	3,332,426	首发后限售股	2020年10月14日
张宝平	3,332,426	0	0	3,332,426	首发后限售股	2020年10月14日
冯俊杰	3,332,426	0	0	3,332,426	首发后限售股	2020年10月14日
别文三	3,332,426	0	0	3,332,426	首发后限售股	2020年10月14日
李修东	3,332,426	0	0	3,332,426	首发后限售股	2020年10月14日
叶保卫	3,332,426	0	0	3,332,426	首发后限售股	2020年10月14日
宗超	3,124,149	0	0	3,124,149	首发后限售股	2020年10月14日解禁1,301,729股，2022年10月14日解禁1,822,420股。
合计	1,522,290,673	235,090	0	1,522,055,583	--	--

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

报告期末普通股股东总数		30,759	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%以上的普通股股东或前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	48.31%	977,755,244	0	877,084,149	100,671,095	质押	50,335,500
开封市建设投资有限公司	国有法人	16.28%	329,597,793	0	329,597,793	0		
河南投资集团有限公司	国有法人	6.43%	130,172,904	0	130,172,904	0		
安阳钢铁集团有限责任公司	国有法人	4.76%	96,327,949	0	96,327,949	0		
开封市三基信息咨询	境内非国有法人	1.46%	29,497,180	0	29,497,180	0		



合伙企业（有限合伙）								
贵阳铝镁资产管理有 限公司	境内非国有法人	1.29%	26,034,580	0	26,034,580	0		
姜维海	境内自然人	0.38%	7,722,164	0	0	7,722,164		
宋贺臣	境内自然人	0.29%	5,857,557	0	0	5,857,557	冻结	4,790,000
万建民	境内自然人	0.25%	5,102,777	0	5,102,777	0		
陈文来	境内自然人	0.21%	4,321,740	0	4,321,740	0		
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）	2019 年 9 月，公司完成了发行股份方式购买开封炭素 100% 股权事项，公司前十名股东中中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、开封市建设投资有限公司、河南投资集团有限公司、安阳钢铁集团有限责任公司、开封市三基信息咨询合伙企业（有限合伙）、贵阳铝镁资产管理有限公司、万建民、陈文来，为本次发行股份对象，本次新增股份于 2019 年 10 月 14 日在深圳证券交易所上市。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	100,671,095	人民币普通股	100,671,095					
姜维海	7,722,164	人民币普通股	7,722,164					
宋贺臣	5,857,557	人民币普通股	5,857,557					
河南省兆腾投资集团有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
李安宁	2,883,845	人民币普通股	2,883,845					
洪炎华	1,881,062	人民币普通股	1,881,062					
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					
张叔伦	1,630,000	人民币普通股	1,630,000					
郭晓东	1,623,000	人民币普通股	1,623,000					
蔡新	1,497,000	人民币普通股	1,497,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关 联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东 情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东张叔伦，全部通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,630,000 股，实际合计持有 1,630,000 股。</p> <p>公司股东郭晓东，全部通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,623,000 股，实际合计持有 1,623,000 股。</p> <p>公司股东蔡新，除通过普通证券账户持有 52,000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,445,000 股，实际合计持有 1,497,000 股。</p>							

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



第九节 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）
王安乐	董事长	现任							
周志民	董事、总裁	现任							
万善福	董事	现任							
王少峰	董事	现任							
穆彬	董事	现任							
李磊	董事	现任							
王文静	独立董事	现任							
李新海	独立董事	现任							
张亚兵	独立董事	现任							
梁红霞	监事会主席	现任							
王军胜	监事	现任							
潘会萍	职工代表监事	现任							
万建民	常务副总裁	现任	5,102,777			5,102,777			
石涛	财务总监	现任							
兰晓龙	副总裁	现任							
常兴华	董事会秘书	现任							
陈文来	董事长	离任	4,321,740			4,321,740			
郭选政	董事	离任							
崔屹	独立董事	离任							
江泳	财务总监	离任							
合计	--	--	9,424,517	0	0	9,424,517	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



江泳	财务总监	离任	2020年03月26日	工作调整
石涛	财务总监	聘任	2020年03月29日	董事会聘任
陈文来	董事、董事长	离任	2020年04月20日	工作调整
王安乐	董事、董事长	被选举	2020年05月12日	股东大会选举、董事会选举
郭选政	董事	离任	2020年04月20日	工作调整
王少峰	董事	被选举	2020年05月12日	股东大会选举
崔屹	独立董事	离任	2020年04月20日	个人原因
王文静	独立董事	被选举	2020年05月12日	股东大会选举
万建民	常务副总裁	聘任	2020年04月20日	董事会聘任



第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

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，2020 年 7 月 21 日，公司完成了“15 易成债”的本息兑付暨摘牌工作。



第十一节 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：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

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,301,580,436.82	1,956,755,529.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	450,513,321.69	685,409,753.22
应收账款	522,838,655.37	497,058,334.62
应收款项融资	36,055,920.07	132,172,667.04
预付款项	112,567,336.51	38,042,346.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	119,255,787.52	105,977,686.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,046,601,040.44	950,484,893.46



合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	320,703,006.37	285,241,150.73
流动资产合计	4,910,115,504.79	4,651,142,361.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	79,167,836.30	78,460,353.20
其他权益工具投资	906,628.57	906,628.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,419,287,255.08	2,523,585,359.11
在建工程	1,255,458,979.00	1,102,567,832.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	224,218,122.59	227,739,281.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	61,864,228.67	71,765,283.64
递延所得税资产	79,214,482.71	79,687,574.71
其他非流动资产	138,577,791.24	159,291,596.16
非流动资产合计	4,258,695,324.16	4,244,003,908.68
资产总计	9,168,810,828.95	8,895,146,270.13
流动负债：		
短期借款	1,111,000,000.00	936,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	847,036,992.96	641,862,982.65



应付账款	611,940,270.07	666,338,928.46
预收款项		67,249,822.16
合同负债	21,904,302.82	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,224,834.35	34,610,493.44
应交税费	6,723,118.55	10,710,592.35
其他应付款	192,388,245.97	186,328,531.54
其中：应付利息	8,275,736.11	5,013,330.57
应付股利	126,230.00	126,230.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	708,247,406.78	315,148,845.68
其他流动负债	2,847,559.36	
流动负债合计	3,536,312,730.86	2,858,250,196.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	124,294,487.63	63,456,188.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,063,591.54	50,000,000.00
递延收益	52,720,198.71	56,934,873.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,078,277.88	570,391,061.14
负债合计	3,728,391,008.74	3,428,641,257.42
所有者权益：		



股本	2,024,061,798.00	2,024,061,798.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,342,917.63	678,342,917.63
减：库存股		
其他综合收益	-20,649,617.12	-20,649,617.12
专项储备	3,681,866.74	6,962,265.66
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
一般风险准备		
未分配利润	1,903,129,933.05	1,886,731,450.70
归属于母公司所有者权益合计	4,631,900,934.72	4,618,782,851.29
少数股东权益	808,518,885.49	847,722,161.42
所有者权益合计	5,440,419,820.21	5,466,505,012.71
负债和所有者权益总计	9,168,810,828.95	8,895,146,270.13

法定代表人：王安乐

主管会计工作负责人：石涛

会计机构负责人：石涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	206,589,297.04	176,338,807.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	103,604,354.00	105,847,962.84
应收账款	317,202,692.10	322,272,368.46
应收款项融资		
预付款项	51,425,154.66	12,012,745.00
其他应收款	926,956,933.55	773,691,640.09
其中：应收利息	27,527,483.47	23,152,820.44
应收股利		
存货	119,972.84	119,972.84
合同资产		
持有待售资产		



一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,589,314.82	32,911,339.63
流动资产合计	1,635,487,719.01	1,423,194,836.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,864,064,738.79	5,863,357,255.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	843,094.32	1,305,869.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,331,189.98	2,567,778.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,867,239,023.09	5,867,230,903.60
资产总计	7,502,726,742.10	7,290,425,740.31
流动负债：		
短期借款	350,000,000.00	219,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	218,278,436.20	178,895,332.35
应付账款	55,317,270.22	56,125,697.33
预收款项		176,535.80
合同负债	26,488,160.18	
应付职工薪酬	241,246.18	254,464.28
应交税费	29,906.78	54,909.22



其他应付款	576,178,193.10	540,157,756.00
其中：应付利息	25,616,991.66	8,245,991.66
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,005,117.74	89,407,059.20
其他流动负债	3,443,460.82	
流动负债合计	1,319,981,791.22	1,084,071,754.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	250,000.00	300,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	250,000.00	300,000.00
负债合计	1,320,231,791.22	1,084,371,754.18
所有者权益：		
股本	2,024,061,798.00	2,024,061,798.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,904,935,843.70	4,904,935,843.70
减：库存股		
其他综合收益	-14,000,000.00	-14,000,000.00
专项储备		
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
未分配利润	-775,836,727.24	-752,277,691.99
所有者权益合计	6,182,494,950.88	6,206,053,986.13
负债和所有者权益总计	7,502,726,742.10	7,290,425,740.31



3、合并利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	1,652,369,851.72	3,123,677,500.84
其中：营业收入	1,652,369,851.72	3,123,677,500.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,663,349,936.96	2,221,536,833.26
其中：营业成本	1,446,486,597.31	1,852,478,349.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,608,631.53	26,609,265.66
销售费用	28,645,073.99	77,168,119.63
管理费用	103,570,677.07	116,218,547.36
研发费用	46,085,441.02	81,374,348.15
财务费用	29,953,516.04	67,688,203.00
其中：利息费用	45,999,013.77	66,672,784.62
利息收入	8,263,990.62	26,698,555.71
加：其他收益	10,256,750.35	10,061,569.15
投资收益（损失以“-”号填列）	707,483.10	-3,846,640.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	707,483.10	-3,846,640.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,656,699.81	60,789,415.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	331,743.93	-65,745,137.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,205,801.95	



三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,135,005.72	903,399,875.10
加：营业外收入	35,058,788.42	644,422.77
减：营业外支出	689,024.94	975,016.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,234,757.76	903,069,281.16
减：所得税费用	17,102,958.32	148,785,024.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,131,799.44	754,284,256.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,131,799.44	754,284,256.88
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	16,398,482.35	678,887,659.67
2.少数股东损益	-266,682.91	75,396,597.21
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	16,131,799.44	754,284,256.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,398,482.35	678,887,659.67
归属于少数股东的综合收益总额	-266,682.91	75,396,597.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0081	0.3354



(二) 稀释每股收益	0.0081	0.3354
------------	--------	--------

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

法定代表人：王安乐

主管会计工作负责人：石涛

会计机构负责人：石涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	9,250,681.96	12,497,850.92
减：营业成本	9,127,506.30	11,926,940.58
税金及附加	45,115.95	105,986.40
销售费用		21,628.60
管理费用	13,000,843.28	16,339,709.40
研发费用		
财务费用	12,532,090.50	3,979,264.97
其中：利息费用	14,443,122.36	11,341,441.54
利息收入	1,945,123.91	7,525,136.58
加：其他收益	797,331.30	656,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	707,483.10	26,273,359.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	707,483.10	-3,846,640.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	214,314.32	-827,510.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,557,743.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	85,559.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,650,185.91	4,668,926.07
加：营业外收入	91,150.66	10,040.00
减：营业外支出		113,232.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,559,035.25	4,565,734.01
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,559,035.25	4,565,734.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,559,035.25	4,565,734.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		



五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-23,559,035.25	4,565,734.01
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	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,383,301,383.77	2,480,283,104.76
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,735,785.19	708,726.20
收到其他与经营活动有关的现金	32,329,711.61	117,917,948.96
经营活动现金流入小计	1,421,366,880.57	2,598,909,779.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,087,040,417.75	1,332,473,560.83
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		
拆出资金净增加额		
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	159,838,371.53	173,079,935.63
支付的各项税费	67,068,487.96	383,504,788.56
支付其他与经营活动有关的现金	50,841,455.26	101,408,526.50
经营活动现金流出小计	1,364,788,732.50	1,990,466,811.52
经营活动产生的现金流量净额	56,578,148.07	608,442,968.40
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		4,185,625.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		572,709,112.31
收到其他与投资活动有关的现金		68,278,254.14
投资活动现金流入小计		645,172,991.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,779,657.52	79,538,364.12
投资支付的现金		
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	2,500,000.00	4,113,698.63
投资活动现金流出小计	55,279,657.52	83,652,062.75
投资活动产生的现金流量净额	-55,279,657.52	561,520,928.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,780,000.00	



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,780,000.00	
取得借款收到的现金	855,000,000.00	1,429,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	187,900,000.00	648,343,626.90
筹资活动现金流入小计	1,046,680,000.00	2,078,243,626.90
偿还债务支付的现金	680,000,000.00	2,146,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,725,077.21	65,812,528.35
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	392,568,608.51	352,530,702.16
筹资活动现金流出小计	1,113,293,685.72	2,564,743,230.51
筹资活动产生的现金流量净额	-66,613,685.72	-486,499,603.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,408,368.33	6,628,450.15
五、现金及现金等价物净增加额	-57,906,826.84	690,092,743.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,605,370,698.57	876,099,208.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,547,463,871.73	1,566,191,951.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	68,346,910.82	33,647,562.19
收到的税费返还	3,655,924.68	
收到其他与经营活动有关的现金	134,252,650.50	417,887,829.75
经营活动现金流入小计	206,255,486.00	451,535,391.94
购买商品、接受劳务支付的现金	121,069,313.33	12,460,923.63
支付给职工以及为职工支付的现金	4,864,922.58	4,472,433.89
支付的各项税费	74,560.43	116,949.60
支付其他与经营活动有关的现金	136,578,050.66	472,433,792.52
经营活动现金流出小计	262,586,847.00	489,484,099.64
经营活动产生的现金流量净额	-56,331,361.00	-37,948,707.70
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		



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		572,709,112.31
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	64,319,698.34
投资活动现金流入小计	2,000,000.00	637,028,810.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,300.00	13,100.00
投资支付的现金		1,267,462.83
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	11,680,000.00	
投资活动现金流出小计	11,713,300.00	1,280,562.83
投资活动产生的现金流量净额	-9,713,300.00	635,748,247.82
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	342,000,000.00	432,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,000,000.00	253,000,000.00
筹资活动现金流入小计	397,000,000.00	685,900,000.00
偿还债务支付的现金	211,000,000.00	871,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,704,851.27	17,266,394.00
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	388,000,000.00
筹资活动现金流出小计	245,704,851.27	1,277,166,394.00
筹资活动产生的现金流量净额	151,295,148.73	-591,266,394.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.46	1,513.33
五、现金及现金等价物净增加额	85,250,489.19	6,534,659.45
加：期初现金及现金等价物余额	63,006,807.85	20,268,360.47
六、期末现金及现金等价物余额	148,257,297.04	26,803,019.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	2,024,061,				678,342,917.		-20,649,617.	6,962,265.66	43,334,036.4		1,886,731.45		4,618,782.85	847,722,161.	5,466,505.01



	798.00				63		12		2		0.70		1.29	42	2.71	
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	2,024,061,798.00				678,342,917.63		-20,649,617.12		6,962,265.66		43,334,036.42		1,886,731.45	4,618,782.85	847,722,161.42	5,466,505.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-3,280,398.92				16,398,482.35	13,118,083.43	-39,203,275.93	-26,085,192.50
(一)综合收益总额													16,398,482.35	16,398,482.35	-266,682.91	16,131,799.44
(二)所有者投入和减少资本															3,780,000.00	3,780,000.00
1.所有者投入的普通股															3,780,000.00	3,780,000.00
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															-40,000.00	-40,000.00
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或															-40,000.00	-40,000.00



股东)的分配															00	00
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 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	2,024,061,798.00				678,342,917.63	-20,649,617.12	3,681,866.74	43,334,036.42	1,903,129,933.05				4,631,900,934.72	808,518,885.49	5,440,419,820.21	

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度															少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他														



一、上年年末余额	502,804,021.00				2,276,302,746.63			6,727,135.50	43,334,036.42		1,284,637,037.32	4,113,804,976.87	634,824,146.77	4,748,629,123.64
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				2,276,302,746.63			6,727,135.50	43,334,036.42		1,284,637,037.32	4,113,804,976.87	634,824,146.77	4,748,629,123.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-76,702,052.00			4,899,844.95			678,887,659.67	607,085,452.62	123,218,681.52	730,304,134.14
（一）综合收益总额											678,887,659.67	678,887,659.67	75,396,597.21	754,284,256.88
（二）所有者投入和减少资本					-76,702,052.00							-76,702,052.00	47,748,378.83	-28,953,673.17
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-76,702,052.00							-76,702,052.00	47,748,378.83	-28,953,673.17
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风														



险准备															
3. 对所有者 (或股东)的 分配															
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五)专项储 备							4,899, 844.95					4,899, 844.95	73,705. 48	4,973,5 50.43	
1. 本期提取							12,506 ,808.1 6					12,506 ,808.1 6	4,700,9 92.38	17,207, 800.54	
2. 本期使用							-7,606, 963.21					-7,606, 963.21	-4,627, 286.90	-12,234 ,250.11	
(六)其他															
四、本期期末 余额	502,8 04.02 1.00				2,199, 600,69 4.63		11,626 ,980.4 5	43,334 ,036.4 2			1,963, 524,69 6.99	4,720, 890,42 9.49	758,042 ,828.29	5,478,9 33,257. 78	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度
----	-----------



	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,024,061,798.00				4,904,935,843.70		-14,000,000.00		43,334,036.42	-752,277,691.99		6,206,053,986.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,024,061,798.00				4,904,935,843.70		-14,000,000.00		43,334,036.42	-752,277,691.99		6,206,053,986.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-23,559,035.25		-23,559,035.25
（一）综合收益总额										-23,559,035.25		-23,559,035.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												



本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	2,024,061,798.00				4,904,935,843.70		-14,000,000.00		43,334,036.42	-775,836,727.24		6,182,494,950.88

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	502,804,021.00				1,977,250,937.16				43,334,036.42	-601,078,685.39		1,922,310,309.19
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				1,977,250,937.16				43,334,036.42	-601,078,685.39		1,922,310,309.19
三、本期增减变										4,565,734		4,565,734.0



动金额(减少以“—”号填列)										.01			1
(一)综合收益总额										4,565,734.01			4,565,734.01
(二)所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	0.00	0.00	0.00	1,977,250,937.16	0.00	0.00	0.00	43,334,036.42	-596,512,951.38	0.00	1,926,876,043.20

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。

2019年4月30日，易成新能召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《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报告书（草案）》。2019年4月29日，河南省国资委出具《省政府国资委关于河南易成新能源股份有限公司重大资产重组的批复》[豫国资产权（2019）9号]，原则同意易成新能发行股份购买开封炭素全体股东100%股权方案。

2019年9月11日，上市公司收到中国证监会《关于核准河南易成新能源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[2019]1585号），本次交易获得中国证监会核准。截至2019年9月17日止，易成新能公司已取得开封炭素100%股权，本次发行后易成新能公司新增股本人民币1,521,257,777元，经大华会计师事务所出具“大华验字[2019]000382”号《验资报告》验证，本次变更后公司股本为人民币2,024,061,798元。截止2020年6月30日，公司累计发行股本总数2,024,061,798股，公司注册资本为2,024,061,798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. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属非金属矿物质品行业，主要产品或服务为高效单晶硅电池片的生产与销售、负极材料生产与销售、污水处理、金刚线的生产与销售、光伏电站运营等。还包括炭素制品的生产、批发、零售、代购、代销及相关新产品、新工艺的技术开发、转让、咨询、服务；钢材、建材、化工产品（应经审批方可经营的项目除外）、有色金属及耐火材料的销售；经营本企业的自产产品及从事货物和技术进出口业务。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共18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
许昌华晶新能源科技有限公司	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
开封平煤新型炭材料科技有限公司	一级	100.00	100.00
鞍山开炭热能新材料有限公司	二级	60.00	60.00
平顶山三基炭素有限责任公司	二级	67.69	67.69
许昌开炭炭素有限公司	二级	70.00	70.00
许昌开炭新材料有限公司	二级	51.00	51.00
河南开炭新材料有限公司	二级	51.00	51.00
河南开炭新材料设计研究院有限公司	二级	100.00	100.00

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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

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



购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，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。

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。

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

1.合营安排的分类

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

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

- (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。

2.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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别



的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前



计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具



的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。



(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期



信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；



3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该

金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	将应收账款转为商业承兑汇票结算	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备

12、应收账款

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------



组合一	特定款项组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	账龄组合	

对于划分为账龄组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	特定款项组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月或者整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

15、存货

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、在产品、库存商品、发出商品等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

持有待售核算方法



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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(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 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。



2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账

面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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



之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。

(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	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5、10、15、20	5.00	19.00、9.50、6.33、4.75
辅助设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(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。

25、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。

26. 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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



26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

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。

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。

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	5~20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) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

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。

31、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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

34、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全部为设定提存计划。

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日根据企业实际撰写使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



35、租赁负债

36、预计负债

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。

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。

37、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权



条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；



(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

已执行新收入准则（自2020年1月1日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

货物销售，在客户取得控制权时确认收入。

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融

资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3.收入确认的具体方法

报告期内，企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

报告期内企业在客户取得相关商品控制权时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，



直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下情况进行会计处理，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助中与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

41、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。

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。

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。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。



43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年财政部发布了修订后“企业会计准则第 14 号-收入”，并要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入相关会计准则。	2020 年 4 月 20 日，经第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议审议通过	

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注五。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

列报项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日	备注
预收账款	67,249,822.16	-67,249,822.16	---	---
合同负债	---	59,513,116.96	59,513,116.96	---
其他流动负债	---	7,736,705.20	7,736,705.20	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数



流动资产：			
货币资金	1,956,755,529.59	1,956,755,529.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	685,409,753.22	685,409,753.22	
应收账款	497,058,334.62	497,058,334.62	
应收款项融资	132,172,667.04	132,172,667.04	
预付款项	38,042,346.74	38,042,346.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	105,977,686.05	105,977,686.05	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	950,484,893.46	950,484,893.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	285,241,150.73	285,241,150.73	
流动资产合计	4,651,142,361.45	4,651,142,361.45	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	78,460,353.20	78,460,353.20	
其他权益工具投资	906,628.57	906,628.57	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,523,585,359.11	2,523,585,359.11	



在建工程	1,102,567,832.19	1,102,567,832.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	227,739,281.10	227,739,281.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	71,765,283.64	71,765,283.64	
递延所得税资产	79,687,574.71	79,687,574.71	
其他非流动资产	159,291,596.16	159,291,596.16	
非流动资产合计	4,244,003,908.68	4,244,003,908.68	
资产总计	8,895,146,270.13	8,895,146,270.13	
流动负债：			
短期借款	936,000,000.00	936,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	641,862,982.65	641,862,982.65	
应付账款	666,338,928.46	666,338,928.46	
预收款项	67,249,822.16		-67,249,822.16
合同负债		59,513,116.96	59,513,116.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	34,610,493.44	34,610,493.44	
应交税费	10,710,592.35	10,710,592.35	
其他应付款	186,328,531.54	186,328,531.54	
其中：应付利息	5,013,330.57	5,013,330.57	
应付股利	126,230.00	126,230.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债	315,148,845.68	315,148,845.68	
其他流动负债		7,736,705.20	7,736,705.20
流动负债合计	2,858,250,196.28	2,858,250,196.28	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	63,456,188.03	63,456,188.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
递延收益	56,934,873.11	56,934,873.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	570,391,061.14	570,391,061.14	
负债合计	3,428,641,257.42	3,428,641,257.42	
所有者权益：			
股本	2,024,061,798.00	2,024,061,798.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	678,342,917.63	678,342,917.63	
减：库存股			
其他综合收益	-20,649,617.12	-20,649,617.12	
专项储备	6,962,265.66	6,962,265.66	
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42	
一般风险准备			
未分配利润	1,886,731,450.70	1,886,731,450.70	
归属于母公司所有者权益合计	4,618,782,851.29	4,618,782,851.29	
少数股东权益	847,722,161.42	847,722,161.42	
所有者权益合计	5,466,505,012.71	5,466,505,012.71	



负债和所有者权益总计	8,895,146,270.13	8,895,146,270.13	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	176,338,807.85	176,338,807.85	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	105,847,962.84	105,847,962.84	
应收账款	322,272,368.46	322,272,368.46	
应收款项融资			
预付款项	12,012,745.00	12,012,745.00	
其他应收款	773,691,640.09	773,691,640.09	
其中：应收利息	23,152,820.44	23,152,820.44	
应收股利			
存货	119,972.84	119,972.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,911,339.63	32,911,339.63	
流动资产合计	1,423,194,836.71	1,423,194,836.71	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,863,357,255.69	5,863,357,255.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,305,869.65	1,305,869.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产	2,567,778.26	2,567,778.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,867,230,903.60	5,867,230,903.60	
资产总计	7,290,425,740.31	7,290,425,740.31	
流动负债：			
短期借款	219,000,000.00	219,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	178,895,332.35	178,895,332.35	
应付账款	56,125,697.33	56,125,697.33	
预收款项	176,535.80		-176,535.80
合同负债		156,226.37	156,226.37
应付职工薪酬	254,464.28	254,464.28	
应交税费	54,909.22	54,909.22	
其他应付款	540,157,756.00	540,157,756.00	
其中：应付利息	8,245,991.66	8,245,991.66	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	89,407,059.20	89,407,059.20	
其他流动负债		20,309.43	20,309.43
流动负债合计	1,084,071,754.18	1,084,071,754.18	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	300,000.00	300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	300,000.00	300,000.00	
负债合计	1,084,371,754.18	1,084,371,754.18	
所有者权益：			
股本	2,024,061,798.00	2,024,061,798.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,904,935,843.70	4,904,935,843.70	
减：库存股			
其他综合收益	-14,000,000.00	-14,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42	
未分配利润	-752,277,691.99	-752,277,691.99	
所有者权益合计	6,206,053,986.13	6,206,053,986.13	
负债和所有者权益总计	7,290,425,740.31	7,290,425,740.31	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入，应税销售服务收入、无形资产或者不动产等	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税额所得额	15%、25%



教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南易成新能源股份有限公司	15.00
平煤隆基新能源科技有限公司	15.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	15.00
开封平煤新型炭材料科技有限公司	15.00
鞍山开炭热能新材料有限公司	15.00
许昌开炭炭素有限公司	15.00
其他公司	25.00

2、税收优惠

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

河南易成新能源股份有限公司于2017年8月重新申报并通过了高新技术企业的认定，取得高新企业证书（发证时间：2017年8月29日），证书编号：GR201741000382，有效期三年。本期河南易成新能源股份有限公司按照15%的税率计缴企业所得税。

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

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

开封炭素于2017年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2017年8月29日），证书编号GR201741000592，有效期三年，本期开封炭素按照15%的税率计缴企业所得税。

鞍山开炭热能新材料有限公司于2017年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2017年11月17日），证书编号GR201721000621，有效期三年，本期鞍山开炭热能新材料有限公司按照15%的税率计缴企业所得税。

许昌开炭炭素有限公司于2018年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证日期：2018年12月3日），证书编号GR201841001569，有效期三年，本期许昌开炭炭素有限公司按照15%的税率计缴企业所得税。

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十七条，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，享受企业所得税3免3减半优惠。子公司疏勒县利能光伏发电有限公司自2015年开始企业所得税3免3减半，扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司从2016年开始企业所得税3免3减半，许昌华晶新能源科技有限公司从2018年开始企业所得税3免3减半，本期扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司企业所得税减半征收，疏勒县利能光伏发电有限公司企业所得税减半征收，许昌华晶新能源科技有限公司免征企业所得税。

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减半征收。

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

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
银行存款	1,547,463,871.73	1,605,370,698.57
其他货币资金	754,116,565.09	351,384,831.02
合计	2,301,580,436.82	1,956,755,529.59



因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	754,116,565.09	351,384,831.02
----------------------	----------------	----------------

其他说明

2、交易性金融资产**3、衍生金融资产****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	449,913,321.69	684,891,145.95
商业承兑票据	600,000.00	518,607.27
合计	450,513,321.69	685,409,753.22

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	450,513,321.69	100.00%			450,513,321.69	685,910,732.55	100.00%	500,979.33	0.07%	685,409,753.22
其中：										
银行承兑汇票	449,913,321.69	99.87%			449,913,321.69	684,891,145.95	99.85%			684,891,145.95
商业承兑汇票	600,000.00	0.13%			600,000.00	1,019,586.60	0.15%	500,979.33	49.14%	518,607.27
合计	450,513,321.69	100.00%			450,513,321.69	685,910,732.55	100.00%	500,979.33	0.07%	685,409,753.22

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	500,979.33		500,979.33			0.00
合计	500,979.33		500,979.33			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 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	171,424,069.04
合计	171,424,069.04

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	394,217,670.61	
合计	394,217,670.61	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**(6) 本期实际核销的应收票据情况****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	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,517,128.89	4.79%	34,517,128.89	100.00%	0.00	34,517,128.89	4.99%	34,517,128.89	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单	22,340,3	3.10%	22,340,3	100.00%	0.00	22,340,38	3.23%	22,340,38	100.00%	0.00



项计提坏账准备的应收账款	80.61		80.61			0.61		0.61		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,176,748.28	1.69%	12,176,748.28	100.00%	0.00	12,176,748.28	1.76%	12,176,748.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	685,714,417.71	95.21%	162,875,762.34	23.75%	522,838,655.37	657,683,637.58	95.01%	160,625,302.96	24.42%	497,058,334.62
其中：										
其中：易成新能	556,565,514.91	77.28%	138,994,665.49	24.97%	417,570,849.42	523,289,999.92	75.60%	135,408,598.74	25.88%	387,881,401.18
开封炭素	129,148,902.80	17.93%	23,881,096.85	18.49%	105,267,805.95	134,393,637.66	19.41%	25,216,704.22	18.76%	109,176,933.44
合计	720,231,546.60	100.00%	197,392,891.23	27.41%	522,838,655.37	692,200,766.47	100.00%	195,142,431.85	28.19%	497,058,334.62

按单项计提坏账准备：34,517,128.89 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江昱辉阳光能源有限公司	3,532,771.00	3,532,771.00	100.00%	财务困难，预期难以收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	885,500.01	885,500.01	100.00%	财务困难，预期难以收回
东莞市迈科新能源有限公司	7,297,109.60	7,297,109.60	100.00%	财务困难，预期难以收回
北京国能电池科技有限公司	1,935,000.00	1,935,000.00	100.00%	财务困难，预期难以收回
河南国能电池有限公司	2,010,000.00	2,010,000.00	100.00%	财务困难，预期难以收回
河南捷源盛新材料科技有限公司	6,680,000.00	6,680,000.00	100.00%	财务困难，预期难以收回
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	2,974,022.95	2,974,022.95	100.00%	财务困难，预期难以收回
抚顺特殊钢股份有限公司	8,223,096.93	8,223,096.93	100.00%	财务困难，预期难以收回
河北峰泰化工科技有限公司	53,224.90	53,224.90	100.00%	财务困难，预期难以收回
邢台洁源化工产品有限公司	926,403.50	926,403.50	100.00%	财务困难，预期难以收回
合计	34,517,128.89	34,517,128.89	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：易成新能按账龄组合计提坏账准备 138,994,665.49 元

单位：元

名称	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	195,158,286.90	9,757,914.34	5.00%
1—2 年	78,604,187.11	7,860,418.71	10.00%
2—3 年	59,957,064.20	8,993,559.64	15.00%
3—4 年	220,926,407.80	110,463,203.90	50.00%
4 年以上	1,919,568.90	1,919,568.90	100.00%
合计	556,565,514.91	138,994,665.49	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：开封炭素按账龄组合计提坏账准备 23,881,096.85 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,549,253.98	5,327,462.70	5.00%
1—2 年	3,290,763.64	329,076.36	10.00%
2—3 年	1,200,229.76	360,068.93	30.00%
3—4 年	433,868.77	216,934.39	50.00%
4—5 年	136,160.88	108,928.70	80.00%
5 年以上	17,538,625.77	17,538,625.77	100.00%
合计	129,148,902.80	23,881,096.85	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	301,707,540.88
1 至 2 年	81,896,671.26
2 至 3 年	67,669,331.27
3 年以上	268,958,003.19
3 至 4 年	241,120,176.37
4 至 5 年	6,243,113.20
5 年以上	21,594,713.62
合计	720,231,546.60

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	34,517,128.89					34,517,128.89
按组合计提的坏账准备	160,625,302.96	2,250,459.38				162,875,762.34
合计	195,142,431.85	2,250,459.38				197,392,891.23

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	187,592,641.85	45.10%	94,447,510.95
单位二	81,510,112.80	19.60%	7,712,151.83
单位三	57,727,024.43	13.88%	2,886,351.22
单位四	38,230,759.31	9.19%	2,852,343.81
单位五	31,227,672.58	7.51%	1,561,383.63
合计	396,288,210.97	95.28%	

(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****6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,031,816.07	132,172,667.04
商业承兑汇票	24,104.00	
合计	36,055,920.07	132,172,667.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用



如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

7、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	110,920,637.39	98.54%	35,447,194.48	93.18%
1至2年	1,505,038.87	1.34%	2,428,636.01	6.38%
2至3年	130,715.71	0.11%	155,910.31	0.41%
3年以上	10,944.54	0.01%	10,605.94	0.03%
合计	112,567,336.51	--	38,042,346.74	--

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	期末余额	账龄	未结算原因
单位一	51,371,838.31	1年以内	材料未到
单位二	8,557,620.40	1年以内	材料未到
单位三	7,943,247.31	1年以内	材料未到
单位四	6,170,642.96	1年以内	材料未到
单位五	5,109,639.36	1年以内	保证金及材料款
合计	79,152,988.34	---	---

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,255,787.52	105,977,686.05
合计	119,255,787.52	105,977,686.05

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款**1) 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	21,907,106.31	20,869,820.66
往来款	136,962,447.55	123,181,167.00
备用金	1,808,224.62	1,318,351.10
其他	14,409,796.69	15,532,915.18
合计	175,087,575.17	160,902,253.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	624,712.89	54,299,855.00		54,924,567.89
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—



本期计提	694,321.76	212,898.00		907,219.76
2020年6月30日余额	1,319,034.65	54,512,753.00		55,831,787.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	26,380,692.93
1至2年	26,266,307.26
2至3年	1,573,540.57
3年以上	120,867,034.41
3至4年	98,513,533.74
4至5年	20,020,052.20
5年以上	2,333,448.47
合计	175,087,575.17

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	54,924,567.89	907,219.76				55,831,787.65
合计	54,924,567.89	907,219.76				55,831,787.65

4)本期实际核销的其他应收款情况

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
河南华沐通途新能源科技有限公司	往来款	127,126,571.39	0-4年	72.61%	51,441,318.61
开封市禹王台区财政局	保证金及押金	20,000,000.00	4-5年	11.42%	
汴东产业集聚区项目建设指挥部	代垫款	12,514,556.91	1-2年	7.15%	1,251,455.70
开封市住房和城乡建设局	代垫款	553,137.00	1年以内	0.32%	27,656.85
煤炭工业郑州设计研究院有限公司	往来款	400,000.00	5年以上	0.23%	400,000.00



合计	--	160,594,265.30	--	91.73%	53,120,431.16
----	----	----------------	----	--------	---------------

6)涉及政府补助的应收款项

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

9、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	188,760,620.34	7,890,605.38	180,870,014.96	206,270,972.25	7,885,202.62	198,385,769.63
在产品	231,414,171.95	34,525,262.41	196,888,909.54	209,557,484.43	35,004,826.61	174,552,657.82
库存商品	673,131,624.22	189,645,960.68	483,485,663.54	515,697,080.71	222,414,933.17	293,282,147.54
发出商品	17,271,044.75		17,271,044.75	57,432,730.29		57,432,730.29
自制半成品	64,518,907.78	6,816,122.37	57,702,785.41	70,896,152.11	5,915,780.89	64,980,371.22
委托加工物资	149,322,560.34	38,939,938.10	110,382,622.24	200,791,155.06	38,939,938.10	161,851,216.96
合计	1,324,418,929.38	277,817,888.94	1,046,601,040.44	1,260,645,574.85	310,160,681.39	950,484,893.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	7,885,202.62	5,402.76				7,890,605.38
在产品	35,004,826.61			479,564.20		34,525,262.41
库存商品	222,414,933.17	4,574,342.76		37,343,315.25		189,645,960.68
自制半成品	5,915,780.89	900,341.48				6,816,122.37
委托加工物资	38,939,938.10					38,939,938.10
合计	310,160,681.39	5,480,087.00		37,822,879.45		277,817,888.94

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产**12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	58,469,371.50	35,856,867.08
留抵税额及待认证进项税额	262,233,634.87	249,384,283.65
合计	320,703,006.37	285,241,150.73

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
四川省开 炭新材料 科技有限 公司	40,000.00 0.00									40,000.00 0.00	
小计	40,000.00 0.00									40,000.00 0.00	
二、联营企业											
河南华沐 通途新能 源科技有 限公司	38,460.35 3.20			707,483.1 0						39,167.83 6.30	11,858.26 2.04
小计	38,460.35 3.20			707,483.1 0						39,167.83 6.30	11,858.26 2.04
合计	78,460.35 3.20			707,483.1 0						79,167.83 6.30	11,858.26 2.04

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东北特殊钢集团股份有限公司	906,628.57	906,628.57
合计	906,628.57	906,628.57

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 入	其他综合收益转 入留存收益的原 因



					益的原因	
东北特殊钢集团 股份有限公司					战略投资	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

20、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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,418,678,614.91	2,522,969,171.77
固定资产清理	608,640.17	616,187.34
合计	2,419,287,255.08	2,523,585,359.11

(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	888,437,070.73	3,304,114,302.01	69,603,858.02	19,072,781.53	57,385,135.33	4,338,613,147.62
2.本期增加金 额	6,423,851.12	16,792,738.93	657,521.54	954,679.34	2,559,200.31	27,387,991.24
(1) 购置	130,979.85	6,056,895.57	505.34	954,679.34	2,032,892.44	9,175,952.54
(2) 在建工 程转入	6,292,871.27	9,559,646.02	657,016.20		526,307.87	17,035,841.36
(3) 企业合 并增加						



(4) 其他转入		1,176,197.34				1,176,197.34
3.本期减少金额		2,151,372.43		1,520,568.17		3,671,940.60
(1) 处置或报废		2,151,372.43		1,520,568.17		3,671,940.60
4.期末余额	894,860,921.85	3,318,755,668.51	70,261,379.56	18,506,892.70	59,944,335.64	4,362,329,198.26
二、累计折旧						
1.期初余额	190,068,581.28	1,107,494,150.37	28,390,641.86	13,146,127.71	33,526,865.22	1,372,626,366.44
2.本期增加金额	13,087,860.36	106,116,179.51	5,476,147.39	1,150,049.87	5,529,740.83	131,359,977.96
(1) 计提	13,087,860.36	106,116,179.51	5,476,147.39	1,150,049.87	5,529,740.83	131,359,977.96
3.本期减少金额		1,303,293.12		1,278,159.27		2,581,452.39
(1) 处置或报废		1,303,293.12		1,278,159.27		2,581,452.39
4.期末余额	203,156,441.64	1,212,307,036.76	33,866,789.25	13,018,018.31	39,056,606.05	1,501,404,892.01
三、减值准备						
1.期初余额	64,536,434.67	377,210,238.23	172,008.94	169,957.07	928,970.50	443,017,609.41
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		771,918.07				771,918.07
(1) 处置或报废		771,918.07				771,918.07
4.期末余额	64,536,434.67	376,438,320.16	172,008.94	169,957.07	928,970.50	442,245,691.34
四、账面价值						
1.期末账面价值	627,168,045.54	1,730,010,311.59	36,222,581.37	5,318,917.32	19,958,759.09	2,418,678,614.91
2.期初账面价值	633,832,054.78	1,819,409,913.41	41,041,207.22	5,756,696.75	22,929,299.61	2,522,969,171.77

**(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
房屋及建筑物	127,079,574.15	34,856,922.32	65,023,346.35	27,199,305.48	
机器设备	652,723,954.43	239,829,793.33	273,119,510.59	139,774,650.51	
辅助设备	3,747,412.61	2,259,890.85	149,259.19	1,338,262.57	
运输工具	2,337,166.76	1,543,082.86	147,385.43	646,698.47	
电子设备及其他	3,383,387.39	2,496,555.43	395,543.65	491,288.31	
合计	789,271,495.34	280,986,244.79	338,835,045.21	169,450,205.34	

(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	1,019,708,872.17	236,225,328.76	97,556,186.46	685,927,356.95
辅助设备	14,508,501.27	5,013,284.31	3,152.48	9,492,064.48
电子设备及其他	22,222.22	10,028.01	0.00	12,194.21
合计	1,034,239,595.66	241,248,641.08	97,559,338.94	695,431,615.64

(4) 通过经营租赁租出的固定资产**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
疏勒利能综合楼	1,736,818.54	正在办理
疏勒利能 35kv 配电室及主控室	1,536,706.83	正在办理
扎鲁特旗房屋	4,156,375.01	正在办理
超高功率石墨电极一期项目中心化实验室	1,197,574.33	正在办理
合计	8,627,474.71	

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	635.69	1,240.14
辅助设备	452,820.90	455,039.77



运输工具	35,372.71	35,709.22
电子设备及其他	119,810.87	124,198.21
合计	608,640.17	616,187.34

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,255,458,979.00	1,102,567,832.19
合计	1,255,458,979.00	1,102,567,832.19

(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
单晶硅电池片项目	161,506,974.97		161,506,974.97	32,225,568.74		32,225,568.74
研发楼项目	57,087,674.52		57,087,674.52	56,170,243.33		56,170,243.33
30KT 大规格超高功率石墨电极接头压型技术改造项目	98,138,153.71		98,138,153.71	94,272,784.71		94,272,784.71
针状焦提质增量技改	8,101,814.62		8,101,814.62	8,101,814.62		8,101,814.62
48kt/a 生电极制造系统及配料设施项目	104,911,339.11		104,911,339.11	92,339,442.09		92,339,442.09
洗油和混合葱油深加工	1,169,451.59	1,169,451.59		1,169,451.59	1,169,451.59	
4 万吨/年萘法苯酐项目	1,432,175.32	1,432,175.32		1,432,175.32	1,432,175.32	
6 万吨/年延迟沥青焦项目	430,548,279.50		430,548,279.50	453,111,788.58		453,111,788.58
VOC 治理工程	6,395,772.83		6,395,772.83	6,395,772.83		6,395,772.83
30 万吨/年煤焦油加工装置技改项目	269,328,824.33		269,328,824.33	256,834,130.47		256,834,130.47
新厂区管网	9,592,964.62		9,592,964.62	8,400,304.07		8,400,304.07



接头&本体加工 机床	91,651,938.60		91,651,938.60	90,875,239.56		90,875,239.56
焙烧尾气脱硫工程	8,642,770.16		8,642,770.16	2,164,894.05		2,164,894.05
综合楼	4,002,098.72		4,002,098.72			
废副品密闭大棚	2,752,293.58		2,752,293.58			
其他项目	3,033,928.78	235,849.05	2,798,079.73	1,911,698.19	235,849.05	1,675,849.14
合计	1,258,296,454.96	2,837,475.96	1,255,458,979.00	1,105,405,308.15	2,837,475.96	1,102,567,832.19

(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
30KT 大规模超高功率石墨电极接头压型技术改造项目	149,760,300.00	94,272,784.71	3,865,369.00			98,138,153.71	65.53%	90.00				其他
研发楼项目	60,939,200.00	56,170,243.33	917,431.19			57,087,674.52	93.68%	95.00				其他
新厂区管网	28,305,700.00	8,400,304.07	1,192,660.55			9,592,964.62	33.89%	30.00				其他
接头&本体加工机床	90,000,000.00	90,875,239.56	776,699.04			91,651,938.60	101.83%	90.00				其他
焙烧尾气脱硫工程	9,920,000.00	2,164,894.05	6,477,876.11			8,642,770.16	87.12%	30.00				其他
针状焦提质增量技改	12,000,000.00	8,101,814.62				8,101,814.62	67.52%	67.52				其他
48kt/a 生电极制造系统	242,968,200.00	92,339,442.09	12,571,897.02			104,911,339.11	50.47%	65.00	1,056,371.48			金融机构贷款



及配料 设施项 目												
6 万吨/ 年延迟 沥青焦 项目	660,000, 000.00	453,111, 788.58	39,237,9 07.29	4,449,79 5.42	57,351,6 20.95	430,548, 279.50	77.57%	45.58	5,256,82 2.08			其他
30 万吨/ 年煤焦 油加工 装置技 改项目	58,000,0 00.00	256,834, 130.47	102,193, 614.01		89,698,9 20.15	269,328, 824.33	619.02%	57.87	208,532. 93			金融机 构贷款
VOC 治 理工程	6,396,50 0.00	6,395,77 2.83				6,395,77 2.83	100.00%	100.00				其他
单晶硅 电池片 项目	1,999,60 0,000.00	32,225,5 68.74	138,866, 974.58	9,585,56 8.35		161,506, 974.97		一期已 完成				其他
												其他
合计	3,317,88 9,900.00	1,100,89 1,983.05	306,100, 428.79	14,035,3 63.77	147,050, 541.10	1,245,90 6,506.97	--	--	6,521,72 6.49			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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、使用权资产

26、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	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	255,262,144.27			33,786,017.50	11,005,716.66	300,053,878.43
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(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	255,262,144.27			33,786,017.50	11,005,716.66	300,053,878.43
二、累计摊销						
1.期初余额	37,554,734.91			19,052,105.77	6,270,147.75	62,876,988.43
2.本期增加金额	2,655,148.88			444,445.02	421,564.61	3,521,158.51
(1) 计提	2,655,148.88			444,445.02	421,564.61	3,521,158.51
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	40,209,883.79			19,496,550.79	6,691,712.36	66,398,146.94
三、减值准备						
1.期初余额				9,437,608.90		9,437,608.90
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				9,437,608.90		9,437,608.90
四、账面价值						
1.期末账面价值	215,052,260.48			4,851,857.81	4,314,004.30	224,218,122.59
2.期初账面价值	217,707,409.36			5,296,302.83	4,735,568.91	227,739,281.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
疏勒利能土地使用权	1,653,100.00	正在办理
扎鲁特旗土地使用权	7,388,213.53	正在办理
合计	9,041,313.53	---

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、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
35KV 送电线路工程运维费	43,238.99		25,943.40		17,295.59
110kv 升压站及送出线路工程	9,126,213.61		291,262.14		8,834,951.47



金刚线二期项目	3,814,631.23		572,194.74		3,242,436.49
电镀金刚线租赁厂房改建	14,226,812.96		5,335,054.74		8,891,758.22
负极材料产线租赁厂房改建	29,878,559.30	168,624.99	1,872,688.32		28,174,495.97
疏勒 20MW 光伏并网发电项目		283,018.86	283,018.86		
通能 20MW 发电项目	35,377.38	141,509.43	70,754.82		106,131.99
单晶硅电池片项目	9,877,370.82		1,452,215.70		8,425,155.12
装修维修费	559,818.15		58,671.18		501,146.97
一分厂污水处理提标改造工程	4,056,584.27		675,264.96		3,381,319.31
总厂生化系统	85,338.16		12,191.16		73,147.00
7MWp 光伏电站屋顶租赁项目		432,889.14	216,498.60		216,390.54
7MWp 光伏电站通信通道维护项目	61,338.77		61,338.77		
合计	71,765,283.64	1,026,042.42	10,927,097.39		61,864,228.67

其他说明

30、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	227,380,695.59	39,938,261.67	225,786,715.48	39,081,805.04
内部交易未实现利润	131,195,339.98	22,520,676.25	131,195,339.98	22,451,668.27
可抵扣亏损	10,051,933.23	11,346,006.06	34,092,891.52	7,279,101.40
政府补助	21,000,000.00	3,150,000.00	22,500,000.00	3,375,000.00
应付职工薪酬				
预计负债及其他	15,063,591.54	2,259,538.73	50,000,000.00	7,500,000.00
合计	404,691,560.34	79,214,482.71	463,574,946.98	79,687,574.71

**(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

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		79,214,482.71		79,687,574.71

(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
可抵扣亏损	1,126,922,301.96	1,071,515,555.95
内部交易未实现利润	8,435,368.32	8,435,368.32
资产减值准备	780,959,722.83	801,591,921.96
合计	1,916,317,393.11	1,881,542,846.23

(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**31、其他非流动资产**

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
预付工程、设备款	72,341,528.12		72,341,528.12	122,379,135.70		122,379,135.70
融资租赁保证金	63,268,000.00		63,268,000.00	32,768,000.00		32,768,000.00
未实现售后租回损益	2,968,263.12		2,968,263.12	4,144,460.46		4,144,460.46
合计	138,577,791.24		138,577,791.24	159,291,596.16		159,291,596.16



32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	758,000,000.00	754,000,000.00
信用借款	53,000,000.00	122,000,000.00
票据贴现	100,000,000.00	60,000,000.00
信用证议付	200,000,000.00	
合计	1,111,000,000.00	936,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	847,036,992.96	641,862,982.65
合计	847,036,992.96	641,862,982.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	370,805,462.73	292,905,380.78
应付工程设备款	190,607,699.39	331,540,939.45
应付其他款	50,527,107.95	41,892,608.23
合计	611,940,270.07	666,338,928.46

(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
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	31,445,172.35	尚未结算
平煤神马建工集团有限公司	8,283,146.58	尚未结算
河南华隆建设工程有限公司	6,135,300.12	尚未结算
河南华林建设有限公司	6,411,453.26	尚未结算
郑州东方窑业工程有限公司	3,572,921.20	尚未结算
安阳嘉和机械有限公司	3,560,177.00	尚未结算
太重（天津）滨海重型机械有限公司	3,187,307.86	尚未结算
河南倚韵通途新能源科技有限公司	1,974,771.83	尚未结算
秦皇岛燕联自控设备有限公司	1,637,890.00	尚未结算
合计	66,208,140.20	--

37、预收款项

（1）预收款项列示

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,904,302.82	59,513,116.96
合计	21,904,302.82	59,513,116.96

39、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	33,009,640.78	151,470,796.25	155,683,886.66	28,796,550.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,600,852.66	5,989,184.86	3,645,156.45	3,944,881.07
三、辞退福利		1,489,946.72	6,543.81	1,483,402.91
合计	34,610,493.44	158,949,927.83	159,335,586.92	34,224,834.35

**(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	24,453,229.37	122,857,587.30	128,116,490.95	19,194,325.72
2、职工福利费		10,843,502.28	10,833,502.28	10,000.00
3、社会保险费	854,913.89	6,760,280.93	6,710,230.05	904,964.77
其中：医疗保险费	583,860.21	5,895,181.36	5,928,308.56	550,733.01
工伤保险费	207,897.99	504,197.22	413,014.74	299,080.47
生育保险费	62,959.07	195,085.83	203,242.75	54,802.15
补充医疗保险	196.62	165,816.52	165,664.00	349.14
4、住房公积金	638,644.01	7,847,854.39	7,845,423.97	641,074.43
5、工会经费和职工教育经费	5,056,928.13	3,121,832.38	2,142,103.18	6,036,657.33
8、其他短期薪酬	2,005,925.38	39,738.97	36,136.23	2,009,528.12
合计	33,009,640.78	151,470,796.25	155,683,886.66	28,796,550.37

(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	1,548,970.28	5,777,852.95	3,540,753.04	3,786,070.19
2、失业保险费	51,882.38	211,331.91	104,403.41	158,810.88
合计	1,600,852.66	5,989,184.86	3,645,156.45	3,944,881.07

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	581,380.42	1,347,171.08
企业所得税	3,045,982.52	4,699,942.23
个人所得税	200,614.26	688,858.46
城市维护建设税	40,863.30	398,640.19
房产税	1,300,053.83	1,451,891.28



土地使用税	1,206,549.37	1,206,549.67
教育费附加	29,188.07	284,728.43
环境保护税	100,582.77	145,967.69
印花税	203,054.01	454,848.72
水资源税	14,850.00	31,994.60
合计	6,723,118.55	10,710,592.35

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,275,736.11	5,013,330.57
应付股利	126,230.00	126,230.00
其他应付款	183,986,279.86	181,188,970.97
合计	192,388,245.97	186,328,531.54

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		409,444.45
企业债券利息	7,656,000.00	3,480,000.00
短期借款应付利息	619,736.11	1,123,886.12
合计	8,275,736.11	5,013,330.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	126,230.00	126,230.00
合计	126,230.00	126,230.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,373,542.01	5,495,191.45
押金及保证金	9,450,391.82	14,958,033.30
劳务费	1,218,593.38	792,979.64
非金融机构借款	158,740,863.33	157,126,192.62
其他	3,202,889.32	2,816,573.96
合计	183,986,279.86	181,188,970.97

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
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	158,740,863.33	借款及利息，尚未偿还
合计	158,740,863.33	--

42、持有待售负债**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	400,000,000.00	
一年内到期的应付债券	90,005,117.74	89,407,059.20
一年内到期的长期应付款	218,242,289.04	225,741,786.48
合计	708,247,406.78	315,148,845.68

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,847,559.36	7,736,705.20
合计	2,847,559.36	7,736,705.20

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		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	90,005,117.74	89,407,059.20
减：一年内到期的应付债券	-90,005,117.74	-89,407,059.20

(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

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
15 易成债	600,000,000.00	2015 年 7 月 22 日	5 年	600,000,000.00	89,407,059.20			598,058.54		90,005,117.74
合计	--	--	--	600,000,000.00	89,407,059.20			598,058.54		90,005,117.74

(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

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	124,294,487.63	63,456,188.03
合计	124,294,487.63	63,456,188.03

**(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	342,536,776.67	289,197,974.51
减：一年内到期的长期应付款	218,242,289.04	225,741,786.48
合计	124,294,487.63	63,456,188.03

(2) 专项应付款**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表****(2) 设定受益计划变动情况****50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	15,063,591.54	50,000,000.00	详见说明
合计	15,063,591.54	50,000,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

原因详见附注十四（2）或有事项（1、资产负债表日存在的重要或有事项）。

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	51,234,601.39		3,408,500.00	47,826,101.39	政府拨款
未实现售后租回收益	5,700,271.72		806,174.40	4,894,097.32	售后回租
合计	56,934,873.11		4,214,674.40	52,720,198.71	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2014年信息化发展专项资金补助	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关



年产10000吨锂离子电池用岩石负极材料生产项目	23,250,000.00			1,500,000.00			21,750,000.00	与资产相关
河南省财政厅关于拨付2017年省属骨干煤炭企业非煤产业转型升级专项资金	5,184,601.39			358,500.00			4,826,101.39	与资产相关
非煤产业转型升级专项资金	22,500,000.00			1,500,000.00			21,000,000.00	与资产相关
合计	51,234,601.39			3,408,500.00			47,826,101.39	

其他说明：

52、其他非流动负债

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	2,024,061,798.00						2,024,061,798.00

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

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)	678,342,917.63			678,342,917.63
合计	678,342,917.63			678,342,917.63

56、库存股

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	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	



		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,649,617.12							-20,649,617.12
其他权益工具投资公允价值变动	-20,649,617.12							-20,649,617.12
其他综合收益合计	-20,649,617.12							-20,649,617.12

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
安全生产费	6,962,265.66	7,344,579.27	10,624,978.19	3,681,866.74
合计	6,962,265.66	7,344,579.27	10,624,978.19	3,681,866.74

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	43,334,036.42			43,334,036.42
合计	43,334,036.42			43,334,036.42

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	1,886,731,450.70	1,284,637,037.32
调整后期初未分配利润	1,886,731,450.70	1,284,637,037.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,398,482.35	678,887,659.67
期末未分配利润	1,903,129,933.05	1,963,524,696.99

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	1,598,598,089.13	1,392,865,657.23	2,962,864,844.01	1,700,249,397.49
其他业务	53,771,762.59	53,620,940.08	160,812,656.83	152,228,951.97
合计	1,652,369,851.72	1,446,486,597.31	3,123,677,500.84	1,852,478,349.46

与履约义务相关的信息：公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	259,266.38	9,970,939.00
教育费附加	185,222.77	7,259,297.07
房产税	3,028,941.91	2,946,946.35
土地使用税	3,655,220.18	3,944,762.63
车船使用税	6,571.20	12,880.00
印花税	1,138,707.02	1,986,374.30
水资源税	55,521.40	88,028.40
环境保护税	279,180.67	400,037.91
合计	8,608,631.53	26,609,265.66

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	313,086.77	644,603.09
职工薪酬	3,249,627.30	4,150,462.32
折旧费	8,831.15	15,076.93
差旅费	83,106.00	512,641.72
业务宣传费	62,700.26	80,855.00
运输装卸费	15,174,140.53	25,753,636.09



销售服务费	9,427,658.39	44,938,572.05
其他支出	325,923.59	1,072,272.43
合计	28,645,073.99	77,168,119.63

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	6,859,193.81	4,671,240.83
职工薪酬	44,281,105.68	40,236,557.36
折旧费	15,639,294.96	18,884,935.94
修理费	4,252,835.50	3,276,634.34
咨询及中介费	8,050,604.05	10,714,263.35
办公费	1,123,971.01	1,579,060.46
租赁费	2,500,248.33	1,801,304.08
差旅费	1,332,059.26	2,258,824.39
业务招待费	1,849,778.36	2,343,582.18
无形资产摊销	3,473,990.67	3,520,563.57
其他费用	14,207,595.44	26,931,580.86
合计	103,570,677.07	116,218,547.36

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
10000 吨电极生制品产能提升关键技术研究与应用		371,791.74
25MN 国产挤压机工艺技术设计与开发	345,041.58	
279 接头夹具设计		151,869.79
GED750 电极加工机床智能化开发	328,369.70	
Φ355mm 大规格超高功率接头的生产工艺研究	40,527.70	342,974.97
Φ600mm 超高功率石墨电极技术配方改进	49,857.59	168,782.74
Φ700mm 超高功率石墨电极一烧品上端鼓包现象的研究		25,938.96
焙烧炉燃烧系统最佳空燃比的控制开发	397,928.87	
不透性石墨管技术研究与应用		113,807.31
超大容量深炉膛电弧炉用石墨电极的开发与应用		50,408.04
超导耐热不透性石墨材料研究与开发		110,948.04



超高功率石墨电极高压浸渍技术与开发		34,585.28
超高功率石墨电极浸渍沥青研究与应用		57,353.64
超高功率石墨电极均质性研究		3,341.57
超轻型高性能石墨烯泡沫的设计与开发	378,989.02	
超细结构各向同性石墨的研究与开发		329,763.28
车底炉用新型烧筐、烧罐的设计与制作		60,524.24
车底式焙烧炉烟气脱硫环保技术与设备开发	461,763.05	
车底式焙烧炉余热利用技术开发	263,763.62	
车底式炉二烧吹扫工艺研究与应用		2,422.70
储能用炭材料的研究与开发		84,077.66
大规格超高功率石墨电极精细加工技术与开发		321,033.72
电极生产工艺研究		123,544.49
多晶硅熔炼特种石墨坩埚开发与研制		17,376.18
废弃石英砂再利用的研究与开发		109,353.20
废酸资源化利用及过程余热高效回收关键技术研发及产业化应用		921,644.95
粉料用量对超高功率石墨电极性能影响研究		9,680.42
高气胀性针状焦应用技术研究		51,532.06
固化保温材料石墨化炉的开发与研制	577,033.32	399,948.50
固体废弃物再利用技术研究与开发	468,261.37	20,654.22
硅碳负极材料的研究与开发	386,989.12	
国产“Z”型 3 层混捏锅混捏技术设计与开发	658,768.92	
国产煤系焦大规格超高功率石墨电极接头的研制		33,893.57
国产油系焦大规格超高功率石墨电极研究与开发	934,166.68	
国产针状焦生产 150 吨 EAF 炉用石墨电极接头		664.44
基于大数据分析的智能工厂	308,228.88	178,711.69
基于天然石墨的高导热石墨材料研究与开发	465,500.35	
加工机床除尘系统自动化设计与制造		281,508.33
焦粒、焦粉或其配方料吸油性分析与研究	470,663.83	
焦炭吸油性分析与研究		123,694.12
开发新材改质沥青在大规格超高功率电极和接头的应用研究		43,231.60
控制糊料温度，提高糊料均质性		201,317.92
矿热炉用石墨电极开发与研制		99,947.85
立式磨粉技术在石墨电极生产中的应用研究	74,784.96	95,718.80



立式磨机粉料纯度自动监测与控制技术开发	504,755.46	
煤系针状焦 750mm 石墨电极的开发与应用	675,990.98	
美国 PS666 焦大规格超高功率石墨电极接头技术开发	502,898.24	357,319.21
民用峰平谷电蓄热炉的开发		171,210.25
民用峰平谷电蓄热炉的开发	112,634.32	
企业桌面云系统实施及优化项目		79,962.67
三菱针状焦应用技术研究		42,481.97
石墨电极标记及识别关键技术研发	122,505.38	
石墨电极接头在线自动检测技术与开发	454,483.64	
石墨化保温料技术条件优化		17,814.02
石墨化炉的供电特点及优化改进方向研究		142,001.77
双轴“Z”型搅刀混捏系统温度精准控制技术开发		213,844.48
泰兴加工线电阻率测试技术设计与改进		126,169.91
炭基 3D 打印耗材材料开发	407,385.33	
炭素材料试验装备及工艺技术设计与开发	935,745.07	
炭素行业互联网平台建设项目	308,987.50	111,188.36
特制 LF 炉超高功率石墨电极开发		77,125.17
无钒 SCR 脱硝催化剂的研究与利用		122,902.11
稀土电解槽石墨阳极板开发		27,754.69
新型 ϕ 375mm 超高功率石墨接头的研制		85,397.11
新型 Consteel 电弧炉用 Φ 650mmUHP 石墨电极的研发		381,372.47
新型超高功率石墨电极接头生产工艺研发		102,314.50
新型高铁碳/金属复合导电滑板的研究与开发		25,593.11
新型活性焦脱硫工艺开发		464,516.48
新型活性焦脱硫工艺开发	496,437.59	
选择性激光烧结成型工艺制备石墨材料		154,613.01
压型生碎输送系统清洁生产技术改造		83,406.30
优化混捏机温度控制，提高混捏质量		92,231.48
针状焦石墨化度的研究	411,659.06	
智能化技术在超高功率石墨电极加工中的研究与开发	302,283.49	
石墨双极板示范项目	213,689.19	
一种石墨电极浸渍罐	973,153.45	
一种浸渍调温热煤油系统	63,848.99	
一种石墨电极浸渍系统	4,943.90	



用于生产石墨电极生产的填料破碎系统的研发		0.14
石墨电极生产用环式焙烧炉的废气走向装置的研发		1,089,809.94
用于浸渍石墨电极的沥青存储罐的研发		605,383.90
石墨电极二烧焙烧隧道窑窑门的研发		461,875.07
石墨电极浸渍预热系统的研发		1,024,312.01
石墨电极二烧焙烧隧道窑窑用窑车的研发		1,281,195.73
一种浸渍调温沥青处理系统		315,206.69
不同产地原料混配技术的研究	483,370.48	
大规格针状焦的开发研究	768,719.87	
高端锂电负极材料焦的研制	127,071.42	
针状焦颗粒耐压强度系数的测定	38,532.77	
快速测试针状焦热膨胀系数	52,004.79	
原料开发及均质技术的研究		4,656,107.73
优质精制沥青的研究		1,909,792.30
特种结构焦炭的研制		2,028,238.53
低 CTE 焦的研制		3,085,953.98
超高功率电极用接头焦的开发		4,602,230.14
针状焦大块焦的研制		5,459,734.12
电镀金刚线制线机的研究开发与应用		312.00
电镀镍用镀液回收的研究与应用		312.00
电镀镍用镍饼回收的研究与应用		312.00
年产 2GW 高效单晶 PERC 电池 SE 工艺技术研发及产业化		147,086.37
降低背银浆料单耗研究与开发		22,053,087.64
降低正银浆料单耗研究与开发		15,070,965.33
叠瓦电池项目研究与开发		6,667,395.56
大容量硬炭负极材料制备项目		301,936.29
高能量密度硅基负极材料的研究与开发		316,175.96
快充型石墨负极材料产业化研究		397,979.05
高性能动力电池负极材料产业化研究		326,374.70
人造石墨低温表面改性工艺研究		394,675.31
负极材料用扣式电池检测技术研究		214,367.47
负极材料新型石墨化生产工艺研究		671,497.09
硅碳复合负极材料制备项目	154,829.64	88,882.07



高容高压实负极材料中试生产项目	141,828.83	70,666.02
小粒径石墨粒应用性能研究	323,820.57	106,066.91
石墨负极材料磁性物质含量测试方法研究	136,219.40	60,041.24
无烟煤基锂离子电池负极材料研究	211,484.09	81,725.74
石墨化装坩工艺及制备研究与开发	187,926.23	63,384.03
碳包覆负极材料制备研究	118,514.31	
低成本石油焦改性负极材料制备	112,822.73	
硅氧炭及纳米硅碳负极材料制备	67,349.84	
超长寿命石墨负极材料制备	67,233.40	
石墨负极材料容量衰减机制研究	215,576.55	
石墨负极材料高低温性能测试研究	60,741.55	
全黑电池片工艺研究与开发	11,856,277.67	
背面抛光刻蚀研究	5,405,821.18	
多主栅太阳能电池研发及产业化	5,234,986.29	
无粗抛制绒工艺研究	5,172,615.19	
背面激光开槽光斑及图形的研究与开发	13,792.05	
大尺寸硅片的扩散体校工艺研究与开发	14,038.86	
氮化硅减反射膜提效工艺研究与开发研发	14,702.77	
减少焊接隐裂的正极版图设计与开发研发	27,689.51	
双面电池背膜提效工艺研究与开发	10,121.15	
提升双面率的印刷工艺研究与开发	15,044.48	
退火提效工艺研究与开发	20,265.92	
M6 电池工艺研究与开发	292,823.71	
高阻密栅工艺研究与开发	139,535.70	
基于磨粉工艺的系统集成优化研究项目	335,137.46	
石墨高磁负极材料除铁生产技术研究项目	257,163.21	
人造石墨表面改性工艺研究项目	622,651.16	
高性能动力电池负极材料产业化研究	282,688.09	
合计	46,085,441.02	81,374,348.15

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,999,013.77	59,609,471.77



减：利息收入	8,263,990.62	8,731,876.58
汇兑损益	-8,623,622.83	-2,355,365.68
金融业务手续费及其他	842,115.72	19,165,973.49
合计	29,953,516.04	67,688,203.00

67、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
政府补助	10,148,236.51	10,061,569.15
代扣个人所得税手续费返还	108,513.84	
合计	10,256,750.35	10,061,569.15

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	707,483.10	-3,846,640.52
合计	707,483.10	-3,846,640.52

其他说明：

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-907,219.76	46,507,670.84
应收账款坏账损失	-2,250,459.38	14,281,745.10
应收款项融资减值准备	500,979.33	
合计	-2,656,699.81	60,789,415.94

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	331,743.93	-65,745,137.05
合计	331,743.93	-65,745,137.05

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,205,801.95	
合计	1,205,801.95	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		10,000.00	
预计负债转回	34,936,408.46		34,936,408.46
购入子公司利得		415,872.96	
罚款利得	33,844.42	122,886.70	33,844.42
其他	88,535.54	95,663.11	88,535.54
合计	35,058,788.42	644,422.77	35,058,788.42

75、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
对外捐赠	196,300.00		196,300.00
其他	492,724.94	975,016.71	492,724.94
合计	689,024.94	975,016.71	689,024.94

76、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	16,629,866.32	171,744,407.77



递延所得税费用	473,092.00	-22,959,383.49
合计	17,102,958.32	148,785,024.28

(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	33,234,757.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,985,213.66
子公司适用不同税率的影响	-2,360,466.33
调整以前期间所得税的影响	-2,249,709.54
非应税收入的影响	225,800.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,936,560.20
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	956,192.14
研发加计扣除	5,184,612.11
其他	4,424,756.08
所得税费用	17,102,958.32

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	8,263,990.62	10,809,822.88
收补贴收入	4,861,020.02	5,813,117.00
收各项抵押金	1,354,835.36	1,945,116.13
收往来款项	17,849,865.61	99,349,892.95
合计	32,329,711.61	117,917,948.96

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	44,996,572.60	49,392,695.31
退各项抵押金	1,356,916.71	1,641,561.19
付往来款项	4,487,965.95	50,374,270.00
合计	50,841,455.26	101,408,526.50

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
委托贷款利息		2,539,698.34
取得子公司的现金净额		1,890,123.65
其他		63,848,432.15
合计		68,278,254.14

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		4,113,698.63
其他	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	4,113,698.63

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
收回的票据保证金		146,421,755.21
收到融资租赁款	178,500,000.00	
内部关联往来款		12,000,000.00
其他	9,400,000.00	489,921,871.69
合计	187,900,000.00	648,343,626.90

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
支付的融资租赁费用	138,600,944.42	110,530,702.16
支付的票据保证金	253,967,664.09	
偿还关联方借款		112,000,000.00
其他内部关联往来款		130,000,000.00
合计	392,568,608.51	352,530,702.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	16,131,799.44	754,284,256.88
加：资产减值准备	331,743.93	4,955,721.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,359,977.96	121,146,961.55
无形资产摊销	3,521,158.51	2,921,466.62
长期待摊费用摊销	10,927,097.39	10,710,546.37
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）	-1,205,801.95	
财务费用（收益以“—”号填列）	45,983,735.99	59,237,588.43
投资损失（收益以“—”号填列）	-707,483.10	3,846,640.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	473,092.00	-20,384,529.30
存货的减少（增加以“—”号填列）	-63,773,354.53	-109,375,474.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	83,194,464.09	-14,068,368.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-169,658,281.66	-204,831,840.45
经营活动产生的现金流量净额	56,578,148.07	608,442,968.40
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	1,547,463,871.73	1,566,191,951.87
减：现金的期初余额	1,605,370,698.57	876,099,208.23
现金及现金等价物净增加额	-57,906,826.84	690,092,743.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	1,547,463,871.73	1,605,370,698.57
可随时用于支付的银行存款	1,547,463,871.73	1,605,370,698.57
三、期末现金及现金等价物余额	1,547,463,871.73	1,605,370,698.57

80、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：

81、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	754,116,565.09	银行承兑汇票、信用证及质押保证金
应收票据	171,424,069.04	已质押
固定资产	695,431,615.64	融资租入固定资产
合计	1,620,972,249.77	--

其他说明：

82、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	--	--	339,838,359.10
其中：美元	39,158,277.88	7.0795	277,221,028.24



欧元	7,694,269.80	7.9610	61,254,081.88
港币			
日元	20,715,551.00	0.065808	1,363,248.98
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、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：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	1,566,651.88	其他收益	1,566,651.88
2014 年信息化发展专项资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
年产 10000 吨锂离子电池用岩石石墨负极材料生产项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
企业非煤产业转型升级专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
河南省财政厅关于拨付 2017 年省属骨干煤炭企业非煤产业转型升级专项资金	358,500.00	其他收益	358,500.00
开封市禹王台区科学技术局 2018 年度企业研发费用财政补助经费		其他收益	



开封市禹王台区科学技术局 2019 年度企业研发费用财政补助经费	368,200.00	其他收益	368,200.00
2017-2018 年度企业研发费用财政补助经费	665,500.00	其他收益	665,500.00
开封市禹王台科学技术和工业信息化局对企业补助款	9,800.00	其他收益	9,800.00
襄城县科工局 2018 年专利资助资金	26,000.00	其他收益	26,000.00
襄城县科技和工业信息化局 2019 年企业研发补助专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
许昌市科学技术局 2018 年首次认定高新企业省级奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
许昌市 2018 年度首次认定高新技术企业省级奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政局拨进出口支持资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
襄城县养老保险中心局减免款项	71,044.80	其他收益	71,044.80
襄城县失业职工管理所退减免失业保险金款项	3,108.47	其他收益	3,108.47
襄城县医疗保险局减免款项	4,263.81	其他收益	4,263.81
襄城县医保局减免款项	14,652.99	其他收益	14,652.99
高新企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年制造业高质量贡献奖、专利资助资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2019 年技术研究创新奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
开封市再就业工作领导小组办公室大学生就业见习补贴款	45,000.00	其他收益	45,000.00
开封市社会保险事业管理局稳岗补贴款	209,755.92	其他收益	209,755.92
开封市工业和信息化局省技术创新示范企业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
开封市人力资源和社会保障局新型学徒制预支补贴资金	828,000.00	其他收益	828,000.00
开封市商务 2019 年出口创汇奖金	770,000.00	其他收益	770,000.00
开封市市场监督管理局河南省质量品牌奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
地方教育费附加税收减免	714.30	其他收益	714.30
稳岗补贴	1,487,044.34	其他收益	1,487,044.34
合计	10,148,236.51		10,148,236.51

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用



85、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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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	
开封万盛新材料有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		投资设立
开封恒锐新金刚石制品有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		投资设立
上海恒观投资管理有限公司	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	76.00%		同一控制下企业合并
河南易成新能碳材料有限公司	平顶山	平顶山	制造业		76.00%	投资设立
河南易成瀚博能源科技有限公司	开封	开封	制造业		76.00%	投资设立
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
许昌华晶新能源科技有限公司	许昌	许昌	光伏发电	100.00%		非同一控制下企业合并
河南易成环保科技有限公司	开封	开封	污水处理	100.00%		投资设立
平煤隆基新能源科技有限公司	许昌	许昌	制造业	50.20%		同一控制下企业合并
开封平煤新型炭材料科技有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
鞍山开炭热能新材料有限公司	鞍山	鞍山	制造业		60.00%	同一控制下企业合并立
平顶山三基炭素有限责任公司	平顶山	平顶山	制造业		67.69%	同一控制下企业合并
许昌开炭炭素有限公司	许昌	许昌	制造业		70.00%	同一控制下企业合并
许昌开炭新材料有限公司	许昌	许昌	制造业		51.00%	同一控制下企业合并
河南开炭新材料有限公司	许昌	许昌	制造业		51.00%	同一控制下企业合并
河南开炭新材料设计研究院有限公司	开封	开封	其他		100.00%	投资设立

(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
平煤隆基新能源科技有限公司	49.80%	17,419,961.38	0.00	565,605,609.84

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平煤隆基新能源科技有限公司	944,071,537.65	1,153,737,800.24	2,097,809,337.89	827,333,186.84	134,721,914.47	962,055,101.31	743,142,495.35	1,074,675,195.56	1,817,817,690.91	654,662,256.05	62,381,040.41	717,043,296.46

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
平煤隆基新能源科技有限公司	1,134,360,770.64	34,979,842.13	34,979,842.13	27,666,642.54	1,253,652,022.39	93,925,822.19	93,925,822.19	139,120,323.00

(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****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****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	
四川省开炭新材料科技有限公司	四川省	四川省	生产和销售石墨电极及炭素制品	40.00%		权益法
河南华沐通途新能源科技有限公司	河南省	河南省	太阳能、新能源与光伏技术开发, 光伏工程安装等	40.00%		权益法

**(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
	四川省开炭新材料科技有限公司	四川省开炭新材料科技有限公司
流动资产	23,579,169.60	38,266,592.52
其中：现金和现金等价物	4,325,453.27	18,186,004.31
非流动资产	125,943,008.44	88,592,391.11
资产合计	149,522,178.04	126,858,983.63
流动负债	49,522,178.04	26,858,983.63
负债合计	49,522,178.04	26,858,983.63
归属于母公司股东权益	100,000,000.00	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	40,000,000.00	40,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南华沐通途新能源科技有限公司	河南华沐通途新能源科技有限公司
流动资产	247,731,665.97	191,120,883.07
非流动资产	179,262,326.03	203,933,928.15
资产合计	426,993,992.00	395,054,811.22
流动负债	-386,764,991.06	356,594,518.02
负债合计	-386,764,991.06	356,594,518.02
少数股东权益	-60.00	-60.00
归属于母公司股东权益	40,229,060.94	38,460,353.20
按持股比例计算的净资产份额	16,091,624.38	15,384,141.28
对联营企业权益投资的账面价值	40,229,060.94	38,460,353.20
营业收入	21,289,555.69	17,773,522.71
净利润	1,768,707.74	-9,616,601.29
综合收益总额	1,768,707.74	-9,616,601.29



- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (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

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2020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95.27%。

（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。

（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2020年6月30日，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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			906,628.57	906,628.57
（2）权益工具投资			906,628.57	906,628.57
（六）应收款项融资		36,055,920.07		36,055,920.07
持续以公允价值计量的资产总额		36,055,920.07	906,628.57	36,962,548.64
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	1,943,209 万元	48.31%	48.31%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（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（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
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
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	同一最终控制方



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
开封华瑞化工新材料股份有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	同一最终控制方
河南天成环保科技股份有限公司	同一最终控制方
河南硅烷科技发展股份有限公司	同一最终控制方
河南天通电力有限公司	同一最终控制方
平顶山易成新材料有限公司	同一最终控制方
河南惠润化工科技股份有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马电气股份有限公司	同一最终控制方
河南省首创化工科技有限公司	同一最终控制方
河南兴平工程管理有限公司	同一最终控制方
河南中平川仪电气有限公司	同一最终控制方
平顶山煤业（集团）机电装备劳动服务公司	同一最终控制方
平顶山平煤设计院有限公司	同一最终控制方
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	同一最终控制方
平顶山市安盛机械制造有限公司	同一最终控制方
平顶山市益平企业总公司	同一最终控制方
武汉聚焦精化工有限责任公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团职业病防治院	同一最终控制方
中平能化集团机械制造有限公司	同一最终控制方
河南中平鲁阳煤电有限公司	同一最终控制方
河南中平融资担保有限公司	同一最终控制方
平顶山工业职业技术学院	同一最终控制方
平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	同一最终控制方
中平信息技术有限责任公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团物流有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团汝州电化有限公司	同一最终控制方
上海东平贸易公司	同一最终控制方



平顶山高安煤业有限公司	同一最终控制方
平顶山煤业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方
平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司	同一最终控制方
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	同一最终控制方
平煤神马机械装备集团有限公司	同一最终控制方
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一最终控制方
青海清河商贸有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马朝川化工科技有限公司	同一最终控制方
平顶山煤业(集团)铁路运输处铁道建筑公司	同一最终控制方
平顶山煤业(集团)焦化公司	同一最终控制方
王安乐	董事长
周志民	董事、总裁
万善福	董事
王少峰	董事
穆彬	董事
李磊	董事
王文静	独立董事
李新海	独立董事
张亚兵	独立董事
梁红霞	监事会主席
王军胜	监事
潘会萍	职工代表监事
万建民	常务副总裁
石涛	财务总监
兰晓龙	副总裁
常兴华	董事会秘书
陈文来	原董事长
郭选政	原董事
崔屹	原独立董事
江泳	原财务总监

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
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	采购材料、能源	1,705,405.40	8,000,000	否	1,472,569.68
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	采购材料、能源	390,361.95	4,000,000	否	767,442.15
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	采购备件、设备、接收劳务	151,795.26			39,774,231.91
河南天成环保科技股份有限公司	工程款	6,477,876.11	50,000,000	否	784,697.17
河南硅烷科技发展有限公司	采购材料、接收劳务	28,954,607.09	204,000,000.00	否	44,733,259.68
河南天通电力有限公司	采购能源	1,684,216.21	15,000,000	否	
河南华沐通途新能源科技有限公司	电站运维费	214,662.48			
平煤神马建工集团有限公司	工程款等	11,510,889.74	100,000,000.00	否	42,852,351.02
青海清河商贸有限公司	采购材料等	1,706,179.47	50,000,000	否	
河南平煤神马朝川化工科技有限公司	采购材料等	3,595,496.47	40,000,000	否	
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	采购材料等	1,832,250.89	50,000,000	否	
许昌首山天源光电科技有限公司	采购包装物	115,486.73			
中平能化集团机械制造有限公司	工程款	8,352,208.00	30,000,000.00	否	
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	采购能源	11,338.15			25,542,064.88
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	采购材料及设备	67,567.26			341,207.96
河南兴平工程管理有限公司	工程款等	339,622.63			462,264.14
河南省首创化工科技有限公司	采购能源	8,946,324.66	10,000,000	否	2,251,556.81
河南神马氯碱化工股份有限公司	采购辅料	209,245.92			
河南平煤神马首山化工科技有限公司	采购材料及能源	44,677,727.77	100,000,000	否	
河南惠润化工科技股份有限公司	采购商品	223,008.84	9,000,000	否	
平顶山天安煤业股份有限公司	采购能源				41,328.00
平顶山市益平企业总公司	采购材料				20,517.24
河南平煤神马首山化工科技有限公司	采购能源				5,996,468.05
河南平煤神马电气股份有限公司	采购设备				674,462.83



河南中平川仪电气有限公司	采购设备及工程款				3,400,542.47
平顶山市安盛机械制造有限公司	采购设备				705,132.75
平顶山平煤设计院有限公司	工程款				2,830,188.69
开封华瑞化工新材料股份有限公司	采购材料				220,125.11
武汉聚焦精化工有限责任公司	采购商品				2,982,172.07
中国平煤神马集团平顶山朝川焦化有限公司	采购商品				1,586.36
平顶山平煤设计院有限公司	接收劳务	1,415,094.34	5,000,000.00	否	
平顶山工业职业技术学院	接收劳务	15,880.00			
《中国平煤神马报》社有限公司	购买商品	10,688.80			
中平信息技术有限责任公司	接收劳务	15,075.27			
合计		122,623,009.44	675,000,000.00		175,854,168.97

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
中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	污水处理	33,441,962.21	30,413,240.09
平煤神马建工集团有限公司	销售材料及能源	6,624,868.65	31,369.48
中平能化集团机械制造有限公司	销售能源	2,370.59	
平顶山易成新材料有限公司	销售能源、污水处理等	177,725.81	399,433.63
开封华瑞化工新材料股份有限公司	污水处理		94,941.07
合计		40,246,927.26	30,938,984.27

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**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	经营租赁	41,142.86	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南海联投资置业有限公司	经营租赁	53,973.87	110,083.28
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	经营租赁	125,714.29	



平顶山易成新材料有限公司	经营租赁	1,619,505.48	1,860,972.37
河南省首创化工科技有限公司	经营租赁	168,141.60	
中国平煤神马集团物流有限公司	经营租赁	225,000.00	196,551.72
合计		2,192,335.24	2,167,607.37

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	90,000,000.00	2015年07月22日	2020年07月21日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	30,000,000.00	2019年07月24日	2020年07月23日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	20,000,000.00	2019年09月10日	2020年09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	2020年02月27日	2021年02月27日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	400,000,000.00	2019年03月28日	2021年03月27日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	10,000,000.00	2019年08月14日	2020年08月13日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	25,000,000.00	2020年03月12日	2021年03月11日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	35,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月25日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2017年12月13日	2020年12月13日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	42,857,200.00	2018年03月20日	2021年03月20日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	49,998,000.00	2019年11月27日	2020年11月27日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	10,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月27日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	10,000,000.00	2020年06月15日	2021年06月15日	否
平顶山易成新材料有限公司	9,230,000.00	2017年09月28日	2020年09月28日	否
合计	832,085,200.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
河南华沐通途新能源科技有限公司	40,000,000.00	2016年11月28日	2019年11月27日	说明1
河南华沐通途新能源科技有限公司	60,000,000.00	2016年12月19日	2019年12月18日	说明1

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬****(8) 其他关联交易**

说明1、河南华沐通途新能源科技有限公司（以下简称“华沐通途”）原为本公司的控股子公司。2016年度，为了保证华沐通途的生产经营需要，本公司与华沐通途签订借款合同，约定本公司借给华沐通途1亿元补充流动资金，借款期限三年，借款利率按年利率8%计算，上述借款事项经上市公司第三届董事会第二十七次会议审议通过。2018年度，本公司因资产剥离导致人员变动较大，原派往华沐通途的董事离职，公司不再对华沐通途董事会存在控制，故从2018年第三季度开始，本公司不再将华沐通途纳入合并报表范围。截至2020年6月末，华沐通途尚未归还上述借款，为确保上市公司股东利益，公司拟采取现金清偿、以股抵债清偿、以资抵债清偿等多种措施解决上述问题。

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	中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司			7,198,850.00	
应收票据	河南平煤神马首山化工科技有限公司	14,814,069.04			
应收票据	平顶山易成新材料有限公司	1,000,000.00			
应收票据	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	500,000.00		40,000,000.00	
应收票据	中国平煤神马集团国际贸易有限公司			70,000,000.00	
应收票据	平煤神马机械装备集团有限公司			20,000,000.00	
应收账款	开封华瑞化工新材料股份有限公司	67,013.51	3,350.68	117,013.51	5,850.68
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司	49,005.58	14,701.66	49,005.58	14,701.67
应收账款	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	8,385,912.20	8,316,747.81	8,385,912.20	8,316,747.81
应收账款	中国平煤神马集团开封兴华精细化工有限公司	57,727,024.43	2,886,351.22	54,719,769.48	2,735,988.47
应收账款	平顶山易成新材料有限公司	1,226,710.95	61,335.54	1,023,954.23	51,197.71
应收账款	河南华沐通途新能源科技有限公司	190,909,377.85	96,105,878.95	190,909,377.85	95,505,907.18
预付账款	河南天通电力有限公司	32,612.72			
预付账款	《中国平煤神马报》社有限公司	2,672.20			



预付账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	13,552.10			
预付账款	河南平煤神马首山化工科技有限公司	842,645.60			
预付账款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司			46,116.28	
预付账款	中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	1,016,901.49		3,878.60	
预付账款	中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司			1,126,469.86	
预付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	36,351.22		19,163.33	
预付款项	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	805,219.20		493,293.77	
预付款项	青海清河商贸有限公司	784,143.10		249,533.60	
预付款项	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司			29,078.40	
预付款项	河南天成环保科技股份有限公司	343,000.00		466,171.81	
预付款项	中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司	424,081.61		1,126,469.86	
其他应收款	河南海联投资置业有限公司	30,507.82	1,525.39	20,000.00	2,000.00
其他应收款	河南省首创化工科技有限公司	318,181.80	318,181.80		
其他应收款	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	8,513.43	425.67		
其他应收款	四川省开炭新材料科技有限公司	33,492.00	1,674.60		
其他应收款	平顶山天安煤业九矿有限责任公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	平顶山煤业(集团)石墨电极总厂	264,444.64	264,444.64		
其他应收款	黄河鑫业有限公司	50,000.00	15,000.00		
其他应收款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	817,944.28	46,858.47	64,993.50	3,249.68
其他应收款	中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司	30,598.78	1,529.94		
其他应收款	河南神火煤电股份有限公司	100,000.00	30,000.00		
其他应收款	河南华沐通途新能源科技有限公司	127,149,708.09	51,461,913.06	123,160,667.00	51,950,659.72
其他应收款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	3,975.17	198.76		
货币资金	中国平煤神马集团财务有限责任公司	324,480,835.28			
合计	---	732,278,494.09	159,540,118.19	519,219,718.86	158,596,302.92

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	平顶山煤业(集团)铁路运输处铁道建筑工程公司	760,000.00	
应付票据	河南平煤神马首山化工科技有限公司	91,677,748.55	
应付票据	济宁辰光煤化有限公司	1,100,000.00	



应付票据	河南平煤神马电气股份有限公司	2,000,000.00	628,000.00
应付票据	开封华瑞化工新材料股份有限公司		378,000.00
应付票据	河南天成环保科技股份有限公司		4,446,300.00
应付票据	平煤神马建工集团有限公司	23,249,759.48	34,812,000.00
应付票据	河南神马氯碱化工股份有限公司	150,000.00	
应付票据	河南惠润化工科技股份有限公司		2,600,000.00
应付票据	平顶山市安盛机械制造有限公司	105,500.00	489,260.00
应付票据	平顶山市安科支护洗选设备有限公司	191,565.00	1,224,115.00
应付票据	河南兴平工程管理有限公司	578,000.00	580,000.00
应付票据	平顶山平煤设计院有限公司	630,000.00	500,000.00
应付票据	平顶山煤业（集团）机电装备劳动服务公司	16,300.00	16,300.00
应付票据	中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司		56,154,195.35
应付票据	河南天成环保科技股份有限公司	5,756,000.00	
应付票据	河南省首创化工科技有限公司	4,067,187.70	
应付票据	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	900,000.00	
合同负债	四川省开炭新材料科技有限公司	2,184,584.50	
应付账款	河南惠润化工科技股份有限公司	375,200.00	2,575,200.00
应付账款	河南平煤神马电气股份有限公司	1,670,049.45	3,670,049.45
应付账款	河南省首创化工科技有限公司	3,816,588.16	
应付账款	河南天成环保科技股份有限公司	15,457,220.74	16,738,168.74
应付账款	河南天通电力有限公司	5,898,361.84	8,442,569.96
应付账款	河南兴平工程管理有限公司	767,192.45	889,265.45
应付账款	河南中平川仪电气有限公司	1,091,186.00	3,781,146.64
应付账款	开封华瑞化工新材料股份有限公司	126,000.00	
应付账款	平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司	1,895.92	1,895.92
应付账款	平顶山平煤设计院有限公司	5,363,491.00	7,486,982.00
应付账款	平顶山市安科支护洗选设备有限公司	1,015,087.60	2,090,472.20
应付账款	平顶山市安盛机械制造有限公司	79,680.00	432,206.30
应付账款	平顶山天安煤业九矿有限责任公司	13,733.00	13,733.00
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	37,452,830.64	53,596,350.93
应付账款	上海东平贸易公司	95,119.74	95,119.74
应付账款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	14,560.00	14,560.00
应付账款	中国平煤神马集团物流有限公司	40,000.00	150,000.00
应付账款	中国平煤神马集团许昌首山化工科技有限公司		3,862.31



应付账款	中国平煤神马集团职业病防治院	157,334.00	157,334.00
应付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	47,604,409.24	56,579,437.40
应付账款	中平能化集团机械制造有限公司	2,778,579.38	
应付账款	中平信息技术有限责任公司	41,139.93	31,203.68
应付账款	中平能化集团天工机械制造有限公司		12,999,626.10
应付账款	平顶山煤业（集团）铁路运输处铁道建筑公司	40,000.00	800,000.00
应付账款	煤炭工业平顶山矿区建设工程质量监督站	20,000.00	
应付账款	河南华沐通途新能源科技有限公司	3,796,375.36	3,831,712.88
应付账款	河南硅烷科技发展股份有限公司	8,080,179.93	
应付账款	河南平煤神马首山化工科技有限公司	1,497,911.06	
其他应付款	河南天成环保科技股份有限公司	20,400.00	12,900.00
其他应付款	河南中平鲁阳煤电有限公司	9,340.30	13,878.60
其他应付款	平顶山煤业(集团)有限责任公司	45,302.08	
其他应付款	平顶山易成新材料有限公司	523,814.74	131,903.54
其他应付款	平煤神马建工集团有限公司	26,500.00	24,500.00
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	7,323,464.93	7,375,885.98
其他应付款	《中国平煤神马报》社有限公司	1,016.00	
其他应付款	中平能化集团机械制造有限公司	5,000.00	
其他应付款	平顶山高安煤业有限公司	547,540.64	
其他应付款	中平信息技术有限责任公司		1,200.00
其他应付款	平顶山煤业（集团）焦化公司		7,082.58
其他应付款	河南华沐通途新能源科技有限公司	814,505.49	814,505.49
合计		279,977,654.85	284,590,923.24

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2009年8月21日，河南新龙置业有限公司（以下简称新龙置业）与公司就位于开封新区郑开大道北侧、三大街以西、四大街以东共计138.6亩土地的房地产开发、总部及研发培训中心用房的相关事宜签订了《协议书》一份，约定：新龙置业每亩按80万元价格取得上述土地国有土地使用权证和政府奖励后，以每亩8万元的价格共计1,108.00万元支付给易成新能，如果每亩超过80万元，不再履行该约定。2010年12月13日，双方签订《补充协议书》，约定该土地确定由新龙置业承接开发时，新龙置业同意将政府奖励的每亩8万元的征地返还款项支付给易成新能，与主协议不同部分，以签订的本协议为准。2011年5月13日，新龙置业与开封市国土资源局签订建设用地使用权出让合同，2011年11月18日，开封市财政局出具《关于拨付河南新龙置业有限公司土地出让金的意见》表示土地价格不变，高出约定每亩80万元部分扣除上交省政府3%和10%廉租住房资金部分返还新龙置业并给予同等金额政府补助共计2,893.94万元。新龙置业收到政府拨付的款项后未按照协议约定支付公司相关款项。公司于2016年4月22日将新龙置业主诉至开封市金明区人民法院，请求法院判决：“1、新龙置业支付欠款1,386.00万元，并支付自2014年1月1日起至实际付款日按银行同期同类贷款利率上浮50%计算的利息；2、新龙置业承担诉讼费”。2017年8月8日法院做出一审判决：1、新龙置业支付易成新能款项1,108.80万元及利息；2、驳回易成新能其他诉讼请求；3、案件受理费119,035.00元，由易成新能承担2,0361.00元，新龙置业承担98,674.00元。2018年1月20日，易成新能收到开封市金明区人民法院再审裁定，并于2018年9月3日开庭；2019年12月23日，易成新能收到再审判决：1、撤销一审判决；2、驳回易成新能诉讼请求；3、原审受理费由易成新能承担。2020年1月13日，易成新能提起上诉。4月27日，开封市中级人民法院二审开庭。2020年6月30日，易成新能收到二审判决，判决维持原判。



2、2017年2月12日，开封炭素与SANGRAFINTERNATIONALINC.(三姆格拉美国国际公司)(以下简称“SANGRAF”)签订《SUPPLYAGREEMENT》(以下简称“合同”)，约定由开封炭素为SANGRAF生产1500吨的超高功率石墨电极，并分批分次装运(FOB中国港口)交付。货物单价为每吨1950美元，合同总价2,925,000美元，付款条件为见单据发票后120日远期信用证付款。开封炭素在2017年4月27日发出《终止合同通知书》，在首批货物交货期(2017年5月4日)前解除了合同。2017年8月4日，SANGRAF发出仲裁申请通知，申请的仲裁地点在美国纽约州。

该合同解除时，销售合同内部审批流程未履行完毕，故合同未加盖公司公章，因此供货协议中的仲裁条款是否对公司具有法律约束力具有极大的不确定性。公司据此委托北京大成(广州)律师事务所于2017年9月12日通过开封市中级人民法院(以下简称“开封中院”)向SANGRAF提起了不存在仲裁协议之诉，开封中院受理了该案件，案号为(2017)豫02民初字第189号。开封中院的开庭时间为2019年1月30日。

开封炭素认为承担赔偿责任的可能性基本在50%左右，故企业于2017年计提预计负债金额5000万元。

开封炭素收到了纽约仲裁庭的裁决书(常设仲裁法院第2018-29号案件)，及河南省郑州市中级人民法院民事裁定书，现判决如下：被申请人KAIFENG CARBON CO.(开封炭素)因其拒绝生产和运输约定的货物而违反了《供货协议》第1.1和5.2条且错误地终止了这一协议。被申请人开封炭素应当立即向申请人SANGRAF支付损害赔偿，总计1,101,904.15美元，以及从二零一七年八月五日至该数额以每年9%的比率计算的利息，共260,290.89美元。对于上述裁决的损害赔偿，如被申请人开封炭素未及时全额支付，对于剩余未支付的部分将按9%的利率加算利息，直到全部损害赔偿支付完毕。被申请人应当承担申请人的法律费用和开支547,892.25美元。被申请人应当承担自己的费用以及仲裁费用217,688.90美元。开封炭素需根据裁决书支付给SANGRAF的损害赔偿及应承担的诉讼仲裁费用共计1,910,087.29美元(不考虑延期支付产生的利息)，需承担自己的费用以及仲裁费用217,688.90美元，合计2,127,776.19美元。2020年6月2日，河南省郑州市中级人民法院作出(2019)豫01民特76号民事裁定书，就开封炭素针申请确认与SANGRAF间不存在仲裁协议之诉作出裁定，裁定驳回开封炭素请求确认与SANGRAF之间不存在仲裁协议的申请。截至目前，开封炭素未就郑州中院的裁决提出上诉。

公司依据最新法院裁定情况和企业会计准则的相关要求进行了相应的会计处理。

截止至2020年6月30日，开封炭素根据判决调整预计负债15,063,591.54元，根据约定，公司赔付SANGRAF 2,018,931.75美元，若在7月15日前支付1,938,931.75美元，余款可不再支付，公司已于7月13日支付1,938,931.75美元，该案件已完结，对未来生产经营和财务状况无重大影响。

(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

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

(2) 未来适用法

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

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

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,418,271.01	1.06%	4,418,271.01	100.00%		4,418,271.01	1.05%	4,418,271.01	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	411,535,010.89	98.94%	94,332,318.79	22.92%	317,202,692.10	417,424,262.67	98.95%	95,151,894.21	22.80%	322,272,368.46
其中:										
其中: 关联方组合	219,858,270.13	52.86%				220,250,278.63	52.21%			220,250,278.63
账龄组合	191,676,740.76	46.08%	94,332,318.79	49.21%	97,344,421.97	197,173,984.04	46.74%	95,151,894.21	48.26%	102,022,089.83
合计	415,953,281.90	100.00%	98,750,589.80	23.74%	317,202,692.10	421,842,533.68	100.00%	99,570,165.22	23.60%	322,272,368.46

按单项计提坏账准备: 4,418,271.01 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	885,500.01	885,500.01	100.00%	财务困难, 预期难以收回
浙江昱辉阳光能源有限公司	3,532,771.00	3,532,771.00	100.00%	财务困难, 预期难以收回
合计	4,418,271.01	4,418,271.01	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 94,332,318.79 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	876,212.87	43,810.64	5.00%
1-2年	2,480,871.02	248,087.10	10.00%
2-3年	341,163.97	51,174.60	15.00%



3—4年	187,978,492.90	93,989,246.45	50.00%
合计	191,676,740.76	94,332,318.79	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,542,026.67
1至2年	2,480,871.02
2至3年	25,862,679.54
3年以上	385,067,704.67
3至4年	385,067,704.67
合计	415,953,281.90

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,418,271.01					4,418,271.01
账龄组合	95,151,894.21		819,575.42			94,332,318.79
合计	99,570,165.22		819,575.42			98,750,589.80

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	185,856,492.90	44.68%	92,928,246.45
单位二	107,760,452.49	25.91%	
单位三	107,254,901.50	25.79%	
单位四	3,614,598.44	0.87%	
单位五	3,532,771.00	0.85%	3,532,771.00



合计	408,019,216.33	98.10%	
----	----------------	--------	--

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,527,483.47	23,152,820.44
其他应收款	899,429,450.08	750,538,819.65
合计	926,956,933.55	773,691,640.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	27,527,483.47	23,152,820.44
合计	27,527,483.47	23,152,820.44

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

**(3) 其他应收款****1)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	255,507.82	225,000.00
往来款	135,136,044.49	123,137,530.30
合并范围内关联方往来款	815,914,965.43	678,374,295.91
其他		73,800.00
合计	951,306,517.74	801,810,626.21

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	527,381.38	50,744,425.18		51,271,806.56
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	597,761.10	7,500.00		605,261.10
2020 年 6 月 30 日余额	1,125,142.48	50,751,925.18		51,877,067.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	667,466,453.26
1 至 2 年	32,301,377.60
2 至 3 年	153,044,028.06
3 年以上	98,494,658.82
3 至 4 年	98,494,658.82
合计	951,306,517.74

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	51,271,806.56	605,261.10				51,877,067.66
合计	51,271,806.56	605,261.10				51,877,067.66

4)本期实际核销的其他应收款情况

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
开封恒锐新金刚石制品有限公司	合并范围内往来款	546,056,640.76	1年以内	57.40%	
河南易成瀚博能源科技有限公司	合并范围内往来款	157,399,384.71	0-3年	16.55%	
河南华沐通途新能源科技有限公司	往来款	127,126,571.39	0-4年	13.36%	51,441,318.61
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	合并范围内往来款	48,506,879.91	0-2年	5.10%	
许昌华晶新能源科技有限公司	合并范围内往来款	46,000,000.00	1年以内	4.84%	
合计	--	925,089,476.77	--	97.25%	51,441,318.61

6)涉及政府补助的应收款项

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

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	5,824,896,902.49		5,824,896,902.49	5,824,896,902.49		5,824,896,902.49
对联营、合营企业投资	51,026,098.34	11,858,262.04	39,167,836.30	50,318,615.24	11,858,262.04	38,460,353.20
合计	5,875,923,000.83	11,858,262.04	5,864,064,738.79	5,875,215,517.73	11,858,262.04	5,863,357,255.69

(1)对子公司投资

单位：元



被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
开封万盛新材料有限公司	271,102,520.71					271,102,520.71	
开封恒锐新金刚石制品有限公司	350,000,000.00					350,000,000.00	
上海恒观投资管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
河南中平瀚博新能源有限责任公司	162,781,982.04					162,781,982.04	
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	
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
平煤隆基新能源科技有限公司	451,802,253.37					451,802,253.37	
许昌华晶新能源科技有限公司	1,267,462.83					1,267,462.83	
开封平煤新型炭材料科技有限公司	4,448,942,683.54					4,448,942,683.54	
合计	5,824,896,902.49					5,824,896,902.49	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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



二、联营企业											
河南华沐通途新能源科技有限公司	38,460,353.20			707,483.10						39,167,836.30	11,858,262.04
小计	38,460,353.20			707,483.10						39,167,836.30	11,858,262.04
合计	38,460,353.20			707,483.10						39,167,836.30	11,858,262.04

(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	103,476.17		973,214.63	402,304.29
其他业务	9,147,205.79	9,127,506.30	11,524,636.29	11,524,636.29
合计	9,250,681.96	9,127,506.30	12,497,850.92	11,926,940.58

与履约义务相关的信息：公司销售商品收入均属于在某一时点内履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,120,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	707,483.10	-3,846,640.52
合计	707,483.10	26,273,359.48

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	1,977,720.02	
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）	8,690,098.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,369,763.48	
减：所得税影响额	5,787,724.62	
少数股东权益影响额	2,531,454.08	
合计	36,718,403.27	--

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	0.35%	0.0081	0.0081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他



第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2020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）：王安乐

二〇二〇年八月二十七日