



河南易成新能源股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 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杨帆及会计机构负责人(会计主管人员)张亚磊声明：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、国家政策变化风险

新能源和新材料产业是国家重点扶持和发展的高新技术产业。随着国家碳达峰、碳中和能源转型政策的加快实施，光伏电站投资成本快速下降，光伏行业巨大的增量空间，将成为未来的主力能源，若国家和地方政府对出台的相关政策进行调整，将可能对公司的经营业务产生一定影响。

应对措施：通过持续的技术创新提升盈利能力，以应对国家政策调整带来的影响；持续关注国家和各地政府的相关政策，在产业投入时进行充分的调研和论证，并及时调整业务投入，降低政策波动带来的不确定性影响；适时引入外部资本，实现优势互补，分担投资风险。

2、市场竞争风险

近年来，国家与地方政府先后出台了各种政策扶持新能源、新材料产业的发展，公司面临着良好的发展机遇，但是目前参与到该行业的企业众多，这种趋势将导致市场竞争加剧，公司的综合实力较强，起步较早，相比众多中小企业，公司具备明显的技术优势和先发优势，但不排除未来随着技术革命的进步，导致公司产品市场竞争力下降，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将积极关注行业市场变化趋势，充分发挥公司的核心竞争力和全产业链优势、技术优势和品牌优势，通过持续增加研发投入，完善公司产业链条，及时调整公司战略规划，进一步强化公司治理和精细化管理，加强内控管理建设，持续提升公司的竞争力。

3、国际商务政治风险

2021年1月5日，开封炭素被美国 OFAC（美国财政部海外资产控制办公室）列入 SDN（特别指定国民清单）名单，开封炭素海外订单结算及金融机构贷款受到重大影响，若市场环境发生恶化，或美国制



裁影响不能消除，或公司采取的相关措施未能有效应对市场环境变化，将对开封炭素经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将综合研判个别国家贸易保护主义或政府政策对公司产品出口的影响，增强防范贸易制裁的能力，规避对企业的不利影响，加快融入以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进的新发展模式，进一步激发公司的创新潜能和市场竞争优势，强化公司发展的内生动力，降低不可抗力风险对公司的影响，多渠道改善公司经营状况，持续提升公司核心竞争力和抗风险能力。

4、疫情影响业绩风险

新冠疫情导致全球经济遭受冲击，疫情防控已进入常态化。各国政府积极应对并采取防控措施，共同抗击疫情。目前，国内疫情时有反复且国外疫情发展形势依旧严峻，如疫情持续反复，对公司的正常业务开展将产生不利影响。

应对措施：公司将持续密切关注新冠疫情情况，评估其对公司财务状况、经营成果等方面的影响，按照国家疫情防控要求，严格执行防控工作，保护员工安全，同时根据疫情常态化发展趋势，合理安排生产经营计划，做到疫情防控和生产经营两不误。

5、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许多不确定因素，一定程度上导致公司应收账款回收的压力增加。随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

应对措施：公司将加强对客户的信用管理，加大对客户应收账款催收的力度，提高公司应收账款的质量和回款速度，对于周期较长或金额较大的款项，公司将定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力，同时，将进一步完善公司内控制度，严格规范审批程序，加强产、供、销往来款项的供应链管理，防范应收账款坏账风险，强化法律手段，保障公司合法利益。

6、投资并购风险

近年来，公司充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。公司通过投资、并购等多种方式积极推进公司的战略部署。虽然公司在并购目标选择和团队融合方面积累了一定的宝贵经



验，但由于产业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应等风险，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将立足于长期战略规划，围绕公司所处行业的特点，结合公司实际情况，制定符合可持续发展的投资规划，并选择合适的并购方式对公司现有产业补充完善优化整合，同时，加强投后管理工作，对已有的经营制度、管理模式和管理团队进行提升，保证公司的管理水平有效的满足各项业务的发展需要，通过发挥产业协同优势，进一步提升公司综合价值，促进公司治理、生产经营的协同发展，实现公司高质量转型发展。

7、原材料价格波动风险

2022年以来，硅片等主材市场供应紧张、光伏产业链发展不均衡的问题依然没有得到缓解，硅料价格仍处在高位运行，受制于光伏产业链上游硅片短缺及下游终端电站平价上网影响，电价片价格无法追涨，若未来公司主要原材料采购价格依旧上涨，而公司未能通过向下游转移或技术创新等方式有效应对，可能对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，根据价格变化及时调整原材料储备，优化库存管理，灵活实行以销定产战略，同时加强与上游原材料供应产业链的联系，形成战略合作，尽可能降低原材料价格波动带来的不确定影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	57
第九节 债券相关情况.....	58
第十节 财务报告.....	60



备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部



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	指	中国平煤神马控股集团有限公司（于 2022 年 6 月 15 日完成更名，更名前为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，本公司全资子公司
中原金太阳	指	河南中原金太阳技术有限公司，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，本公司全资子公司
易成瀚博	指	河南易成瀚博能源科技有限公司，本公司全资子公司
禹州天道	指	禹州市天道新能源材料有限公司，本公司全资子公司
平顶山天厚	指	平顶山天厚新材料有限公司，本公司全资子公司
南阳天成	指	南阳天成新能源科技有限公司，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
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
福兴科技	指	河南福兴新材料科技有限公司，本公司控股子公司
青海天蓝	指	青海天蓝新能源材料有限公司，本公司控股子公司
易成阳光	指	河南易成阳光新能源有限公司，本公司控股子公司
鞍山中特	指	鞍山中特新材料科技有限公司，本公司控股子公司
三基炭素	指	平顶山三基炭素有限责任公司，本公司控股子公司
首成科技	指	河南首成科技新材料有限公司，本公司控股子公司
龙海硅业	指	新疆龙海硅业发展有限公司，本公司参股子公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 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	
联系地址	河南省开封市精细化工产业园区	
电话	0371-27771026	
传真	0371-27771027	
电子信箱	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 2021 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 2021 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 2021 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）	4,913,087,157.49	2,780,300,069.81	2,781,058,388.39	76.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,135,808.47	41,555,073.47	38,520,364.86	89.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,304,182.62	-33,230,416.23	-33,230,416.23	290.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-433,070,953.84	16,296,695.11	14,266,980.90	-3,135.48%
基本每股收益（元/股）	0.0338	0.0200	0.0185	82.70%
稀释每股收益（元/股）	0.0338	0.0200	0.0185	82.70%
加权平均净资产收益率	1.44%	0.86%	0.79%	0.65%
	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）	11,670,536,094.98	10,289,347,016.94	10,289,347,016.94	13.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,106,801,755.95	5,033,538,607.61	5,033,538,607.61	1.46%

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）	190,764.89	



计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,677,109.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	188,634.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	920,098.40	
减：所得税影响额	499,642.95	
少数股东权益影响额（税后）	645,338.21	
合计	9,831,625.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司坚定走“新能源、新材料”的发展战略，新能源行业主要业务有：高效单晶硅电池片和锂离子电池的生产与销售、光伏电站的投资建设运营；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。

（一）行业发展情况

1、光伏行业快速发展，产业链供需逐步起稳

2022 年以来，在全面落实碳达峰碳中和战略的背景下，我国光伏行业迎来了一次大爆发。今年第一季度，国内光伏新增装机容量 13.2GW，同比增长 148%。同时，由于俄乌冲突引发欧洲能源危机，欧洲各国纷纷出台鼓励新能源发展的政策，推动全球光伏市场整体需求持续旺盛。第二季度行业业绩普遍实现同环比快速增长，全年预期乐观。据工业和信息化部介绍，2022 年上半年，在碳达峰碳中和目标引领和全球清洁能源加速应用背景下，中国光伏产业总体实现高速增长。根据行业规范公告企业信息和行业协会测算，全国光伏产业链主要环节保持强劲发展势头，同比增幅均在 45%以上。电池环节，上半年全国晶硅电池产量约 135.5GW，同比增长 46.6%。组件环节，上半年全国晶硅组件产量约 123.6GW，同比增长 54.1%。根据光伏行业协会测算，2022 年 1-6 月份光伏新增装机量 30.88GW，同比增加 137.4%，全国主要发电企业太阳能发电 631 亿元，同比增长 283.6%。

在电池片技术方面，2022 年度上半年电池片行业仍以单晶硅 PERC 电池为主，市场占有率从 2021 年 85%以上逐步接近 90%，光电转换效率进一步提升，行业电池转换效率标准由 22.8%提升到 23.3%。2022 年，在光伏发电成本下降和全球绿色复苏等有利因素的推动下，全球光伏新增装机仍将快速增长，预计 2022-2025 年，全球光伏年均新增装机将达到 232-286GW。在产品价格方面，硅料价格同比上涨 38.35%，硅片、电池片价格同比上涨 20%。2022 年上半年光伏产业供应链供需基本平衡，硅料价格逐渐高位持稳，硅片、玻璃等原材料产能逐步有序扩产，原材料价格特别是硅料价格持稳。预计到 2022 年底，硅料产能将从年初的 60 万吨扩至 130 万吨左右，全年平均产出 90 万吨。

2、电动工具应用迎来爆发，锂离子电池需求强劲



《中国电动工具行业发展白皮书（2022 年）》统计数据显示，2021 年全球电动工具出货量达 5.8 亿只，同比增长 19.0%。从电动工具用电池竞争格局来看，2022 年上半年，全球电动工具用电池仍以圆柱电池为主，且 18650-2.5Ah 和 21700-3.0Ah 和 4.0Ah 的比重在逐步提升。

随着电动工具小型化、便捷化的发展趋势，锂电池在电动工具中应用越来越广泛。亚太地区是电动工具下游新兴市场。随着新兴市场消费升级、人均住房面积增加、汽车保有量提升、劳动力成本上升，建筑业和家用 DIY 均对电动工具提出需求，其消费属性将增强。同时，电动工具的应用场景不断丰富，电动工具因其高渗透率以及低值易耗的产品属性，一直保持较高出货量，进一步带动三元圆柱电池的市场需求。疫情以来，受刺激政策影响，美国房地产市场和建筑业、欧洲建筑业处于景气高位，带动电动工具市场火爆。预计电动工具锂离子电池 2025 年市场空间为 248 亿美元，年均增长率为 11.5%。预计 2025 年，全球电动工具锂电池总需求颗数达到 36.2 亿颗，对应空间为 248 亿美元，2021-2025 年年化增速为 11.5%。

3、钢铁产业结构调整，大规格超高功率石墨电极成为市场主流

超高功率石墨电极是电炉炼钢生产的重要消耗性材料，产品市场前景广阔。其中大规格超高功率石墨电极被国家五部委认定为“国家重点新产品”。国内钢铁行业碳排放占比达到 18.92%，是减排的重要发力点之一。为实现我国碳排放“2030 年前达峰，争取 2060 年前实现碳中和”这一目标，钢铁行业是主要发力点之一，而电炉炼钢是钢铁行业减碳转型的必由之路。电炉炼钢吨二氧化碳排放仅为 0.5 吨左右，不到高炉炼钢排放的 1/4，可以有效减少钢铁行业碳排放，政策鼓励电炉钢占比大幅提升，“十四五”末电炉钢产量占粗钢产量比重有望达到 20%，预计 2021-2025 电炉炼钢消耗石墨电极复合增速 18.48%。

石墨电极是易耗品，在炼钢时的消耗有正常消耗（如弧光消耗、化学消耗和氧化消耗）以及非正常消耗。随着国家出台一系列政策，加快推动我国钢铁产业结构调整和优化升级，加快钢铁产业由大到强的转变，增加电炉炼钢在钢铁行业中的比重。钢铁产业的结构调整必将带动石墨电极行业发展，尤其是随着超高功率炼钢技术的普及以及直流电弧炉的发展，大规格超高功率石墨电极国际市场需求将稳步增加。根据未来智库测算，电炉炼钢对石墨电极的需求量在 2022-2025 年期间的复合增长率将达到 18.48%。

4、锂电负极材料供不应求，行业产能快速提升

负极材料目前以人造石墨为主流，2022 年人造石墨市场占有率超过 84%。人造石墨具有高性价比，首次效率高、使用寿命较长、结构稳定、成本低等优势，经过多年发展，相关技术和配套工艺已经成熟，成为目前应用最广泛、技术最成熟的负极材料，是负极行业目前的主流路线。负极材料以人造石墨为主，



占锂离子电池总成本的比例控制在 10%左右，通常小于 15%。其他部分如正极材料占比在 40%以上，电解液为 10%~20%，隔膜为 20%~30%。

由于 2021 年各地限产限电导致石墨化产能开工率低，2022 年上半年负极材料供给紧缺，石墨化价格攀升。华安证券预计 2022 年至 2023 年石墨化产能为 111-153 万吨。需求端，人造石墨出货量在 79-104 万吨，石墨化需求为 87.8-115.6 万吨。2022、2023 年存在石墨化供需缺口，为 6.5--8.4 万吨至 18.1--23.7 万吨之间。

（二）主要业务

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。该业务在公司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，高效单晶硅太阳能电池片的设计产能 4GW，实际产能 8.1GW，分两期建设，其中：一期 2GW 高效单晶硅电池片项目，已于 2017 年 6 月份建成投产，目前电池片产能提升至 3.5GW，电池片功率由最初的每片 4.98W 提升至现在的 7.6W，光电转换效率由投产之初的 19.8%提升至目前的 23.70%，达到全球行业量产领先水平。二期 2GW 高效单晶硅电池片项目，已于 2020 年 8 月份建成投产。在二期项目建设中，为确保处于行业前列，采取建成就升级完毕的策略，建成光伏行业最新、最前沿的高效单晶硅电池片产品—M10，同时，产能也由设计之初的 2GW，直接提升到目前的 4.6GW。平煤隆基电池片量产转换效率高，成品率稳定，产品质量好且稳定，在行业内处于领先地位。

平煤隆基全资子公司河南平煤隆基光伏材料有限公司，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，主用于太阳能铝型材边框、太阳能光伏支架、太阳能光伏瓦扣件等。目前隆基光伏生产的光伏组件铝边框已形成小批量订单。

主要产品及其用途：主要产品有 SE+PERC 单双面高效电池 M6（166mm）、M10(182mm)大尺寸电池片等。产品广泛应用于空间站和地面光伏电站。

经营模式：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。平煤隆基主要产品均为自主生产，采用以销定产的模式，制订生产计划。公司主营业务定价模式采用直接销售模式，根据市场情况定价，以月订单的形式进行议价销售，结算方式根据客户分为多种，一是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，二是其他客户一般都为固定账期发货或预付款发货。

主要的业绩驱动因素：一是受原材料价格影响。2022 年以来，硅片等主材市场供应紧张、光伏产业链发展不均衡的问题依然没有得到缓解，硅料价格仍处在高位运行，受制于光伏产业链上游硅片短缺及下游终端电站平价上网影响，电价片价格无法追涨，造成公司产品毛利率偏低，盈利水平下降。二是技术驱动。平煤隆基拥有单晶硅电池片相关专利 53 项，项目采用行业先进的 PERC 工艺技术，生产的高效单晶硅电池片转换效率可达 23.70%，光电转换效率行业领先。

（2）锂离子电池

锂电池具有电压高、体积小、质量轻、比能量高、无记忆效应、无污染、自放电小、寿命长等优点。该业务在公司的控股子公司易成阳光运营，建设有年产 1.5GWh 锂电池项目，主要生产 18650 和 21700 圆柱形锂离子电池，产品拥有四个方面优势：更高的充放电倍率、更低的放电温升、更高的安全性能、更长的使用寿命；支持 2C、3C 大倍率快充。

主要产品及其用途：主要产品有 18650 和 21700 圆柱形锂离子电池。其应用已经渗透到民用以及军事应用的多个领域，包括移动电话、笔记本电脑、摄像机、数码相机等强调轻薄短小、多功能的便携式电子产品应用上迅速普及。

经营模式：易成阳光的采购模式分为两种：招标采购和议价采购。采购原材料主要通过招标采购，与供应商签订年度框架协议，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。在流标的情况下，为了不影响公司的正常运营，会采用议价采购。易成阳光采用以销定产的模式，根据销售计划进行分解并制定生产计划，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。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。

主要的业绩驱动因素：

一是技术驱动，易成阳光引入韩国装配线后，产线自动化程度及自动生产速率达到国内同类企业领先水平，产品性能指标及一致性等方面优势较为明显。设备通过适配性调整，可以根据不同市场需求，快速适应各种型号圆柱电池生产需要，具有一定的产线优势。二是市场驱动，国内厂商成本优势显著，在技术层面没有显著差异的背景下，国产替代已成为趋势。一方面，电动工具的替换比较频繁，有存量



替换需求；另一方面大型电动设备无绳渗透率还比较低，未来大型电动设备无绳渗透率还有很大的上升空间，锂离子电池需求空间进一步打开。

（3）太阳能电站

光伏电站是利用晶硅板产生的光生伏特效应，将产生的直流电通过逆变器转化为交流电，通过升压变电站升压后输送至电网，通过电网输电线路将电能传输到用电端。该业务在全资子公司中原金太阳及其下属公司运营，中原金太阳专注于分布式光伏电站的开发、设计、建设和运维，推进分布式光伏和“光伏+”应用，向市场提供分布式光伏电站项目建设的完整解决方案、项目建设总承包和合同能源管理，以获得项目建设系统集成收入和电力销售收入为主要盈利模式。中原金太阳充分利用集团现有屋顶、工业空地、荒山荒地、铁路沿线等场地资源；依托以集团在省内地市企业为主体，利用渠道资源，全方位开发河南省内市场，在河南具有较大影响力。截止 2022 年 6 月 30 日，中原金太阳装机容量 101.65MWP，2022 年上半年光伏电站累计发电量 4,654.04 万 KWH。

主要产品及其用途：主要以投资开发光伏电站业务为主。集中式光伏电站主要应用于山地、水面、荒漠等较为宽阔的地域，规模普遍较大；分布式光伏电站主要应用于建筑物表面，工商业屋顶分布式电站居多，一般装机规模小，安装较为灵活。

经营模式：光伏电站主要分为集中式地面电站和分布式光伏电站。集中式光伏电站一般均在 20MW 以上，以“全额上网”方式为主，指企业直接上网发电销售给国家电网；分布式光伏电站一般采用“自发自用、余电上网”模式。“自发自用”指发电优先销售给屋顶所属工商企业，价格在工商企业所在地大工业用电电价的基础上打折，可与企业协商确定。“余电上网”指企业未消纳部分销售给国家电网。

主要的业绩驱动因素：一是市场驱动。2021 年新增光伏发电并网装机中，分布式光伏新增约 2,900 万千瓦，约占全部新增光伏发电装机的 55%，历史上首次突破 50%，光伏发电集中式与分布式并举的发展趋势明显。户用光伏已经成为我国如期实现碳达峰、碳中和目标和落实乡村振兴战略的重要力量。而分布式光伏电站的开发是全资子公司中原金太阳战略发展方向。二是产能驱动。中原金太阳规划十四五期间建设 3GW 分布式光伏电站，目标达成后有利于提升公司市场占有率。

2、新材料业务

（1）超高功率石墨电极

石墨电极以石油焦、针状焦为骨料，煤沥青作结合剂，经混捏、压型、焙烧、石墨化、机加工等工序制成，是钢铁生产所需的重要耗材。该业务在公司全资子公司开封炭素运营。开封炭素具有超高功率



石墨电极完整产业链，生产包括针状焦、黏结剂沥青、超高功率石墨电极（UHP Φ 350mm- Φ 750mm）及特种石墨材料。公司下属子公司：鞍山中特、首成科技拥有针状焦产能 8 万吨/年，其生产的煤系针状焦产品质量在国内同行业中处于领先地位，已用于制造直径 700mm 及其以下各种规格的超高功率石墨电极，各项质量指标均满足产品要求，在业界知名度较高。根据中国炭素行业协会相关数据，开封炭素 Φ 600mm、 Φ 700mm 超高功率石墨电极 2019 年国内市场占有率为 20.99%，位列全国第一；2020 年国内市场占有率为 17.98%，位列全国第三；2021 年国内市场占有率为 22.21%，位列全国第二。开封炭素已成为我国超高功率石墨电极领域重要的研发、生产和人才基地。

主要产品及其用途：主要产品为 Φ 600mm、 Φ 700mm 超高功率石墨电极，其主要用途为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。

经营模式：开封炭素采购由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。公司根据下游需求和产品特征，一般采取“订单+计划”的生产模式。由于客户群体主要定位于大中型钢铁生产企业，因此公司的销售业务以直接销售为主，代理销售为辅的销售模式。

主要的业绩驱动因素：一是技术驱动，开封炭素打破了我国炭素行业生产技术落后，大规格超高功率石墨电极长期依赖进口，不能满足钢铁工业发展需要的局面，填补了国内空白，使中国成为继美国、德国和日本之后第四个能够生产大规格超高功率石墨电极的国家，对提高我国炭素行业的整体技术水平，促进钢铁工业发展做出了重要贡献。二是市场驱动，钢铁产业的结构调整必将带动石墨电极行业发展，尤其是随着超高功率炼钢技术的普及以及直流电弧炉的发展，大规格超高功率石墨电极国际市场需求将稳步增加。

（2）负极材料

负极材料是电池在充电过程中锂离子和电子的载体，起着能量的储存与释放的作用。在电池成本中，负极材料约占了 5%-15%，是锂离子电池的重要原材料之一。公司负极材料的研发、生产和销售在全资子公司中平瀚博、易成瀚博、南阳天成、禹州天道、平顶山天厚，控股子公司青海天蓝运营。中平瀚博在行业内连续四年荣获“中国锂电池负极产材料十大品牌企业”殊荣，先后通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证、ISO45001 职业健康体系认证、IATF16949 汽车行业体系认证，是“国家级高新技术企业”、“河南省科技型中小企业”、“河南省省级企业技术中心”，是负极材料产业的发展支柱企业。



主要产品及其用途：公司打造负极材料一体化产业链，主要产品为锂电池负极材料，产品广泛应用于数码、储能、动力电池等行业高端领域。

经营模式：公司产品采购主要是按照“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。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。由于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，因此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。

主要的业绩驱动因素：

一是全产业链优势，公司通过构建“石墨化—负极材料—锂离子电池”的产业链发展模式，有利于加快负极材料业务形成全产业链，降低负极材料生产成本，完善产品结构，提升盈利能力。青海天蓝一期石墨化已经全面投产年产量一万吨，二期负极材料全产业链项目稳步推进中。二是市场驱动，人造石墨为市场主流，占比不断提升。受益于下游新能源车高景气，负极材料出货量不断攀升，各种类型的负极材料占比也在动态调整中，人造石墨占比呈逐渐上升趋势，目前稳定占据市场份额 80%以上。

二、核心竞争力分析

1、核心管理团队稳定，战略引领能力强

公司在董事会的统一领导下，始终坚持以质量效益为中心，以改革创新为根本动力，不断开创转型发展新局面。公司 2022 年上半年核心管理团队稳定，年龄结构合理，通过长期深耕新能源、新材料行业积累了丰富的管理经验，具备较强的战略思考能力和高效的战略执行能力，公司核心管理团队能够根据行业趋势、竞争格局、公司自身情况的变化，以客户为中心，以发展为核心，以担当为重心，深入行业分析研究，聚焦主赛道，把握好主航道，有效实施组织变革，核心管理层重视创新引领，注重团队组织文化建设对企业发展的支撑性作用，报告期内，公司产业结构调整步伐不断加快。

2、产业体系逐步完善，聚焦新兴优势产业链

公司在新能源新材料板块进行产业链一体化布局，在负极材料、光伏及炭材料都进行了深耕细作，拥有包括针状焦、黏结剂沥青、超高功率石墨电极（UHP Φ 350mm-Φ 750mm）及特种石墨材料在内的炭材料完整产业链。同时加速拓展负极材料产业布局，拓展产业链，2021 年陆续设立南阳天成，禹州天道，平顶山天厚三家全资子公司，旨在通过充分发挥当地丰富的水电资源和电价优势，快速做大做强高端负



极材料产业，未来平顶山、开封、青海、浙川四大负极材料产业基地协同发展，有效推动产业优势资源的加速整合，增强公司的核心竞争力。

3、产品技术稳步升级，各类业务市场不断拓展

鉴于光伏行业产品与技术升级迭代速度不断加快，2022 年上半年，平煤隆基完成了二期单晶硅电池片 M10 升级改造及产能提升项目，6 条 M6 产线设备升级为 M10。目前升级改造工作基本完成，正在进行稳产爬坡。光伏电站业务目前已经覆盖省内 18 个地市，由中原金太阳负责项目开发建设工作，布局抢占光伏建设资源。锂电池方面引入韩国装配线后，产线自动化程度及自动生产速率达到国内同类企业领先水平，产品性能指标及一致性等方面优势较为明显。设备通过适配性调整，可以根据不同市场需求，快速适应各种型号圆柱电池生产需要。负极材料方面，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、专利储备充足，成果转化能力强

公司高度重视科技创新，公司及下属企业先后组建了“国家级企业技术中心”“中国科学院电工研究所合作实验室”“河南省炭素材料研究院士工作站”“河南省博士后科研工作站”“河南省博士后创新实践基地”“河南省高效单晶硅太阳能电池工程技术研究中心”“河南省石墨材料工程技术研究中心”“河南省先进碳化硅材料重点实验室”“高性能碳材料全流程重点实验室”“河南开炭新材料设计研究院”“河南中原金太阳电力设计研究院”等科研机构，不断抢占新能源、新材料产业制高点。目前公司共有业务相关专利 231 项。

5、注重风险控制，财务管理能力强，融资渠道宽

公司秉承稳健经营的原则，注重风险控制。随着公司营业收入的不断增加，流动资金需求也在不断增加，为保障公司正常经营活动和新项目建设需要，公司采取如下措施拓宽融资渠道：一是积极对接各大金融机构，结合公司业务规模不断增加的情况，争取更多的流动资金借款；二是积极为新项目争取长期资金，减轻短期借款过多带来的还款压力。在公司经营规模持续高速增长过程中，资产负债率始终保持在合理水平，表现出良好的偿债能力和抗风险水平。

6、注重可持续发展



公司具有多年的制造业生产经营管理优势。通过对生产经营管理的不断创新，不断完善新的管理机制，将“精细化管理”贯穿于采购、生产、质量、销售、财务管理等一系列环节。以科技创新驱动企业健康、可持续发展；细化产销衔接，重视产品质量，以优异的产品质量和售后服务市场；走以科技创新型、资源节约型和环境友好型的可持续发展之路。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	4,913,087,157.49	2,781,058,388.39	76.66%	电池片业务销量增加，收入增多
营业成本	4,553,570,263.27	2,584,311,126.57	76.20%	电池片业务产量增加，销量增加，成本增多
销售费用	6,553,369.07	5,715,957.01	14.65%	
管理费用	115,880,808.29	107,559,093.84	7.74%	
财务费用	43,679,243.94	50,480,724.49	-13.47%	
所得税费用	8,374,109.81	4,205,380.87	99.13%	本期利润增多，税金增加
研发投入	108,011,038.06	47,443,584.51	127.66%	本期加大研发力度影响
经营活动产生的现金流量净额	-433,070,953.84	14,266,980.90	-3,135.48%	本期票据回款增多，预付材料款增加共同影响
投资活动产生的现金流量净额	-162,358,142.58	-175,626,562.79	-7.55%	
筹资活动产生的现金流量净额	498,151,542.04	-269,923,135.51	284.55%	本期较同期融资租赁业务增多
现金及现金等价物净增加额	-96,087,568.66	-436,355,465.17	77.98%	

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	561,460,120.99	532,374,667.79	5.18%	-15.18%	-10.53%	-4.93%
电池片	3,533,835,806.81	3,372,124,161.36	4.58%	75.88%	76.73%	-0.46%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“光伏产业链相关业务”的披



露要求:

营业收入整体情况

单位: 元

这是文本内容	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	这是文本内容
营业收入合计	4,913,087,157.49	100%	2,781,058,388.39	100%	76.66%
分行业					
工业	4,913,087,157.49	100.00%	2,781,058,388.39	100.00%	76.66%
分产品					
石墨电极及相关产品	561,460,120.99	11.43%	661,935,914.84	23.80%	-15.18%
电池片	3,533,835,806.81	71.93%	2,009,267,885.89	72.25%	75.88%
石墨产品	100,500,866.08	2.05%	32,380,710.33	1.16%	210.37%
光伏发电	34,766,215.47	0.71%	32,392,035.65	1.17%	7.33%
光伏施工	23,596,454.80	0.48%	10,691,495.47	0.38%	120.70%
锂电池	73,164,108.22	1.49%			100.00%
边框	181,597,138.97	3.70%			100.00%
其他产品	404,166,446.15	8.23%	34,390,346.21	1.24%	1,075.23%
分地区					
国内	4,913,087,157.49	100.00%	2,781,058,388.39	100.00%	76.66%

对主要收入来源国的销售情况

单位: 元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国		4,913,087,157.49	

光伏电站的相关情况

截止 2022 年 6 月 30 日, 中原金太阳装机容量 101.65MWP, 2022 年半年度光伏电站累计发电量 4,654.04 万 KWH, 中原金太阳公司共计实现销售收入 7,241.50 万元, 实现净利润 844.60 万元。

四、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	24,809,352.46	26.69%	权益法核算的长期股权投资确认的收益	否
资产减值	-12,388,409.65	-13.33%	计提的坏账准备及存货跌价等	否
营业外收入	1,097,067.66	1.18%		否



营业外支出	452,896.45	0.49%		否
-------	------------	-------	--	---

五、资产及负债状况分析

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	1,916,821,953.15	16.42%	1,938,068,350.17	18.84%	-2.42%	
应收账款	801,889,536.52	6.87%	533,987,038.53	5.19%	1.68%	新建铝边框、锂电池、负极材料等项目本期开始投产，新增账期内应收账款
合同资产	1,385,671.42	0.01%	1,385,671.42	0.01%	0.00%	
存货	1,684,628,240.66	14.43%	1,369,250,045.27	13.31%	1.12%	新建铝边框、锂电池、负极材料等项目本期开始投产，安全库存增多
长期股权投资	184,478,947.34	1.58%	106,789,814.88	1.04%	0.54%	本期对参股公司增资，及参股公司本期实现收益共同影响
固定资产	4,241,764,979.42	36.35%	4,061,417,581.23	39.47%	-3.12%	
在建工程	651,986,776.86	5.59%	807,108,404.99	7.84%	-2.25%	本期部分在建项目转固影响
使用权资产	74,408,241.86	0.64%	1,665,868.15	0.02%	0.62%	
短期借款	1,195,738,569.26	10.25%	1,095,154,491.40	10.64%	-0.39%	
合同负债	169,922,789.81	1.46%	81,413,186.77	0.79%	0.67%	
长期借款	259,357,250.00	2.22%			2.22%	本期新增长期借款影响
租赁负债	64,095,365.93	0.55%	1,227,554.56	0.01%	0.54%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

见合并财务报表项目注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。



六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,879,780.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	32,700
报告期投入募集资金总额	4,210.07
已累计投入募集资金总额	20,183.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	22,045.52
累计变更用途的募集资金总额比例	67.42%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2020]3185号）核准，2021年7月2日，公司非公开发行人民币普通股（A股）80,740,735股募集配套资金，每股面值1元，发行价格为4.05元/股，募集资金总额为人民币326,999,976.75元，扣除与发行相关的费用（不含税）3,872,396.65元后，实际募集资金净额为323,127,580.10元。

2021年8月25日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金51,013,811.31元。

2021年8月25日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过13,000万



元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。截至2022年6月30日，公司将上述用于暂时补充流动资金中的3,500万元提前归还至募集资金专户，尚未归还的募集资金金额为9,500万元，公司将规定期限内归还至募集资金专户。

2021年10月26日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，同意变更“年产500MW超高效单晶硅电池研发及产业化项目”剩余的募集资金用途，该项目已投入募集资金金额51,013,811.31元，将该项目剩余未投入的募集资金220,455,247.25元转入“53.05MWp分布式光伏电站建设项目”。本次募集资金220,455,247.25元将以实缴资本形式投入公司全资子公司河南中原金太阳技术有限公司。截至2022年6月30日，53.05MWp分布式光伏电站建设项目累计投入募投资金为9,882.22万元。

截止2022年6月30日，公司对募集资金项目累计投入20,183.60万元，临时补充流动资金9,500.00万元，募集资金余额为人民币2,738.83万元（含利息收入和手续费支出净额及尚未置换以自有资金支付的律师费用和证券登记费用共计109.68万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产500MW超高效单晶硅电池研发及产业化项目	是	27,500	5,101.38	0	5,101.38	100.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	5,200	5,200	0	5,200	100.00%		0	0	不适用	否
53.05MWp分布式光伏电站建设项目	是		22,045.52	4,210.07	9,882.22	44.83%	2022年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,700	32,346.9	4,210.07	20,183.6	--	--			--	--
超募资金投向											
无		0									
合计	--	32,700	32,346.9	4,210.07	20,183.6	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用	不适用										



进展情况	适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	以前年度发生 由原募投项目“年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目”实施地点河南省许昌市襄城县平煤隆基新能源科技有限公司，变更为新项目“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”实施地点中国平煤神马下属企业厂房屋顶、化工园区、闲置厂区等优质空间。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2021 年 10 月 26 日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，2021 年 11 月 12 日召开 2021 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，同意变更“年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目”剩余的募集资金用途，该项目已投入募集资金金额 51,013,811.31 元，将该项目剩余未投入的募集资金 220,455,247.25 元转入“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”。具体内容详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的相关公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 8 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 51,013,811.31 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2021 年 7 月 2 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了核验和确认，并出具了《河南易成新能源股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021]0010672 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2021 年 8 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过 13,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。2022 年 6 月 17 日，公司将上述用于暂时补充流动资金中的 3,500 万元提前归还至募集资金专户，尚未归还的募集资金金额为 9,500 万元，公司将在规定期限内归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	暂时未使用的募集资金主要放置于募集资金专户以及用于临时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
开封平煤新型炭材料科技有限公司	子公司	炭素产品的生产、批发、零售、代购、代销	584,321,980	5,237,566,971.73	3,680,383,228.20	831,317,152.32	68,664,440.12	66,610,122.12
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	900,000,000	3,613,672,533.96	1,132,199,456.69	3,829,870,494.45	28,255,163.23	23,937,082.62
河南中原金太阳技术有限公司	子公司	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	500,000,000	1,474,127,418.30	395,230,301.15	72,414,962.33	10,355,984.27	8,445,993.02
青海天蓝新能源材料有限公司	子公司	黑色碳化硅、绿色碳化硅、磨料、磨具、硅微粉加工、焦炭、电解铜销售；锂离子电池负极软碳、硬碳、硅、硅碳、石墨、碳素制品及非金属材料研发、生产、销售；不动产租赁；技术咨询、服务。	79,000,000	415,020,485.78	-3,867,706.40	72,497,683.50	12,393,676.24	12,087,749.80
四川省开炭新材料科技有限公司	参股公司	生产和销售石墨电极及炭素制品	200,000,000	460,847,437.32	272,478,451.49	266,139,972.68	54,587,366.58	59,866,546.84



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

详见附注九在其他主体中的权益（3/3）重要联营企业的主要财务信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国家政策变化风险

新能源和新材料产业是国家重点扶持和发展的高新技术产业。随着国家碳达峰、碳中和能源转型政策的加快实施，光伏电站投资成本快速下降，光伏行业巨大的增量空间，将成为未来的主力能源，若国家和地方政府对出台的相关政策进行调整，将可能对公司的经营业务产生一定影响。

应对措施：通过持续的技术创新提升盈利能力，以应对国家政策调整带来的影响；持续关注国家和各地政府的相关政策，在产业投入时进行充分的调研和论证，并及时调整业务投入，降低政策波动带来的不确定性影响；适时引入外部资本，实现优势互补，分担投资风险。

2、市场竞争风险

近年来，国家与地方政府先后出台了各种政策扶持新能源、新材料产业的发展，公司面临着良好的发展机遇，但是目前参与到该行业的企业众多，这种趋势将导致市场竞争加剧，公司的综合实力较强，起步较早，相比众多中小企业，公司具备明显的技术优势和先发优势，但不排除未来随着技术革命的进步，导致公司产品市场竞争力下降，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将积极关注行业市场变化趋势，充分发挥公司的核心竞争力和全产业链优势、技术优势和品牌优势，通过持续增加研发投入，完善公司产业链条，及时调整公司战略规划，进一步强化公司治理和精细化管理，加强内控管理建设，持续提升公司的竞争力。

3、国际商务政治风险

2021年1月5日，开封炭素被美国OFAC（美国财政部海外资产控制办公室）列入SDN（特别指定国民清单）名单，开封炭素海外订单结算及金融机构贷款受到重大影响，若市场环境发生恶化，或美国制



裁影响不能消除，或公司采取的相关措施未能有效应对市场环境变化，将对开封炭素经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将综合研判个别国家贸易保护主义或政府政策对公司产品出口的影响，增强防范贸易制裁的能力，规避对企业的不利影响，加快融入以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进的新发展模式，进一步激发公司的创新潜能和市场竞争优势，强化公司发展的内生动力，降低不可抗力风险对公司的影响，多渠道改善公司经营状况，持续提升公司核心竞争力和抗风险能力。

4、疫情影响业绩风险

新冠疫情导致全球经济遭受冲击，疫情防控已进入常态化。各国政府积极应对并采取防控措施，共同抗击疫情。目前，国内疫情时有反复且国外疫情发展形势依旧严峻，如疫情持续反复，对公司的正常业务开展将产生不利影响。

应对措施：公司将持续密切关注新冠疫情情况，评估其对公司财务状况、经营成果等方面的影响，按照国家疫情防控要求，严格执行防控工作，保护员工安全，同时根据疫情常态化发展趋势，合理安排生产经营计划，做到疫情防控和生产经营两不误。

5、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许多不确定因素，一定程度上导致公司应收账款回收的压力增加。随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

应对措施：公司将加强对客户的信用管理，加大对客户应收账款催收的力度，提高公司应收账款的质量和回款速度，对于周期较长或金额较大的款项，公司将定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力，同时，将进一步完善公司内控制度，严格规范审批程序，加强产、供、销往来款项的供应链管理，防范应收账款坏账风险，强化法律手段，保障公司合法利益。

6、投资并购风险

近年来，公司充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。公司通过投资、并购等多种方式积极推进公司的战略部署。虽然公司在并购目标选择和团队融合方面积累了一定的宝贵经



验，但由于产业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应等风险，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将立足于长期战略规划，围绕公司所处行业的特点，结合公司实际情况，制定符合可持续发展的投资规划，并选择合适的并购方式对公司现有产业补充完善优化整合，同时，加强投后管理工作，对已有的经营制度、管理模式和管理团队进行提升，保证公司的管理水平有效的满足各项业务的发展需要，通过发挥产业协同优势，进一步提升公司综合价值，促进公司治理、生产经营的协同发展，实现公司高质量转型发展。

7、原材料价格波动风险

2022 年以来，硅片等主材市场供应紧张、光伏产业链发展不均衡的问题依然没有得到缓解，硅料价格仍处在高位运行，受制于光伏产业链上游硅片短缺及下游终端电站平价上网影响，电价片价格无法追涨，若未来公司主要原材料采购价格依旧上涨，而公司未能通过向下游转移或技术创新等方式有效应对，可能对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，根据价格变化及时调整原材料储备，优化库存管理，灵活实行以销定产战略，同时加强与上游原材料供应产业链的联系，形成战略合作，尽可能降低原材料价格波动带来的不确定影响。

十一、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。



第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	69.17%	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 29 日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn) 2021 年度股东大会决议公告

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、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
张闹祺	副总裁	解聘	2022 年 04 月 06 日	不能正常履行职责
杨国新	副总裁	聘任	2022 年 04 月 26 日	董事会聘任

三、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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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 否

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
开封平煤新型炭材料科技有限公司	颗粒物	有组织排放	54	生产车间	2.5mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 (GB18484-2020)、《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.04 t/a	1.60 t/a	无
	二氧化硫	有组织排放	12	生产车间	3mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 (GB18484-2020)、《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.05 t/a	7.33 t/a	无
	氮氧化物	有组织排放	12	生产车间	2mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 (GB18484-2020)、《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.03 t/a	16.06 t/a	无
河南易成瀚博能源科技有限公司	颗粒物	有组织排放	排放口编号 DA001--DA023 共 23 个	各产废工序临近车间墙外	12.86mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	2.17t/a	4.85t/a	无
	S02	有组织排放	排放口编号 DA001 一个	烘干车间西北角墙外	0.08mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.05t/a	0.16t/a	无
	NOX	有组织排放	排放口编号 DA001 一个	烘干车间西北角墙外	0.5mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.30t/a	0.81t/a	无
	COD	有组织排放	排放口编号 DW001 一个	废水总排口在公司东北角	238.99mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.16t/a	1.06t/a	无
	氨氮	有组织排放	排放口编号 DW001 一个	废水总排口在公司东北角	28.15mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.05t/a	0.10t/a	无
	SS	有组织排放	排放口编号 DW001 一个	废水总排口在公司东北角	165.79mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	/	1.25t/a	无
平煤隆基新能源科技有限公司	废水: pH、COD、氟化物、氨氮、总氮	有组织排放	1	厂区东北处	pH: 7.1; COD:64.7 mg/L; 氨氮:	《电池工业污染物排放标准》(GB 30484-2013-2016)	COD: 41.86 t/a; 氨氮:	COD: 115.8 28 t/a; 氨氮	无



					1.02mg/L ; 总氮: 20.9mg/L ; 氟化 物: 7.64mg/L		0.09t /a	氮: 0.47t /a	
	废气: HCl、氟 化物、氮 氧化物、 氯气、二 氧化硫、 颗粒物、 VOCs	有组织排 放	1	生产车间 东西两侧	氮氧化 物:6mg/ m ³ ; VOCs:3.7 mg/ m ³ ; 氟化 物:1.6mg / m ³ ; 氯 气:1.4mg	《大气污染物综合 排放标准》 (GB16297- 1996)、《电池工业 污染物排放标准》 (GB30484-2013- 2016)及天津市地 方标准《关于全省 开展工业企业挥发 性有机物专项治理 工作中排放建议值 的通知》(豫环攻 坚办[2017]162 号)	氮氧 化物: 3.22 t/a	二氧 化硫: 1.14t /a; 氮氧 化物: 11.92 t/a	无
河南福兴 新材料科 技有限公 司	颗粒物	有组织排 放	28	压型、焙 烧车间	5mg/m ³	《工业炉窑大气污 染物排放标准》 (DB41/1066- 2020)	1.10t /a	3.77t /a	无
	二氧化硫	有组织排 放	28	压型、焙 烧车间	20mg/m ³	《工业炉窑大气污 染物排放标准》 (DB41/1066- 2020)	1.70t /a	8.39t /a	无
	氮氧化物	有组织排 放	28	压型、焙 烧车间	50 mg/m ³	《工业炉窑大气污 染物排放标准》 (DB41/1066- 2020)	4.20t /a	19.84 t/a	无
青海天蓝 新能源材 料有限公 司	二氧化硫	有组织	1	经脱硫塔 排放	53.7mg/m ³	大气污染物综合排 放标准 GB16297- 1996, 工业炉窑大 气污染物排放标准 GB9078-1996	4.77 t/a	21.10 t/a	无
	颗粒物	有组织	1	经脱硫塔 排放	0.8mg/m ³	大气污染物综合排 放标准 GB16297- 1996	0.12 t/a	0.30 t/a	无
鞍山中特 新材料科 技有限公 司	颗粒物	有组织排 放	17	生产车间	10mg/m ³	《大气污染物综合 排放标准》 (GB16297-1996) 《工业炉窑大气污 染物排放标准》 GB9078-1996《锅 炉大气污染物排放 标准》GB13271- 2014	1.20t /a	33t/a	无
	二氧化硫	有组织排 放	6	生产车间	52mg/m ³	《大气污染物综合 排放标准》 (GB16297-1996) 《工业炉窑大气污 染物排放标准》 GB9078-1996《锅 炉大气污染物排放 标准》GB13271-	4.20t /a	81t/a	无



						2014			
	氮氧化物	有组织排放	6	生产车间	66mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	3.50 t/a	127.35 t/a	无
河南首成科技新材料有限公司	颗粒物	有组织排放	14	焦油加工厂、针状焦厂	1.9mg/m ³ ; 5.48mg/m ³	石油炼制工业污染物排放标准 GB 31570-2015、炼焦化学工业大气污染物排放标准 DB41/1955-2020	0.76 t/a	9.46 t/a	无
	二氧化硫	有组织排放	5	焦油加工厂、针状焦厂	4mg/m ³ ; 10.5mg/m ³	石油炼制工业污染物排放标准 GB 31570-2015、炼焦化学工业大气污染物排放标准 DB41/1955-2020	1.41t/a	21.49 t/a	无
	氮氧化物	有组织排放	5	焦油加工厂、针状焦厂	13mg/m ³ ; 28.43mg/m ³	石油炼制工业污染物排放标准 GB 31570-2015、炼焦化学工业大气污染物排放标准 DB41/1955-2020	4.85t/a	54.65 t/a	无
	非甲烷总烃	有组织排放	3	焦油加工厂、针状焦厂、污水处理厂	9.6mg/m ³	《关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知》豫环攻坚办[2017]162号文	1.44 t/a	18.89 t/a	无
	COD	有组织排放	排放口编号 DW001 一个	污水处理厂	70.387mg/L	炼焦化学工业污染物排放标准 GB 16171-2012	1.41t/a	8.34t/a	无
	氨氮	有组织排放	排放口编号 DW001 一个	污水处理厂	16.76mg/L	炼焦化学工业污染物排放标准 GB 16171-2012	0.26 t/a	0.45t/a	无
	许昌中平新材料科技有限公司	颗粒物	有组织排放	10	中碎车间	15.1mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB41/2089-2021),《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.51 t/a	无
SO2		有组织排放	1	压型车间	10mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB41/2089-2021),《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.04 t/a	无	无
NOX		有组织排放	1	压型车间	34mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB41/2089-2021),《大气污染物综合排放标准》	0.13 t/a	无	无



						(GB16297-1996)			
	沥青烟	有组织排放	1	压型车间	14.9mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB41/2089-2021),《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.70 t/a	无	无
	苯并[a]芘	有组织排放	1	压型车间	0.00005 mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB41/2089-2021),《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0 t/a	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，开封平煤新型炭材料科技有限公司认真落实主体责任，严格执行建设项目“三同时”制度，在产污环节，安装了袋式除尘、脱硫设施、脱硝设施、焚烧炉和低氮燃烧装置等环保治理设施。报告期内，公司污染治理设施和生产设备实现同步稳定运行。

报告期内，河南易成瀚博能源科技有限公司确保环评及其批复的各项污染防治措施的有效落实，严格执行环保“三同时”制度，项目建设过程中环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产运行，确保环保资金的投入和“三废”的长期稳定达标排放。同时加强项目营运期间的制度管理，严格操作规程，定期对设备进行检维修，保证其稳定正常运行率 100%。

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司项目生产废水由收集池收集后，经二级物化处理系统（调节池、反应池、沉淀池，投加氢氧化钙、磷酸二氢钠+絮凝沉淀）处理后实现酸碱中和，中和后的酸碱废水进入废水生化处理系统（安邦脱氮塔+A0 生化处理系统）处理后排放。外排废水进入市政污水管网，流入襄城县第一污水处理厂进行二次处理。废气主要分为酸性废气、硅烷及氨混合废气、含氮氧化物酸性废气和有机废气四大类。酸性废气经碱喷淋塔处理后通过 25m 高排气筒排放；硅烷及氨混合废气经反应器+袋式除尘器处理后通过 25m 高排气筒排放；含氮氧化物酸性废气经多级碱喷淋塔处理后通过 25m 高排气筒排放；有机废气先经在线燃烧塔处理，后经沸石转轮+RTO 装置处理，最后通过 25m 高排气筒排放。项目各项防治污染设施均正常运行中。

报告期内，河南福兴新材料科技有限公司一次焙烧采用两套烟气净化系统（SNCR 脱硝 2 套+雾化冷却塔 2 套+电捕焦油器 4 套+活性炭吸附 2 套+催化燃烧 2 套），二次焙烧采用一套烟气净化系统（烟气循环技术焚烧法处理+多余热气经 SCR 脱硝）对一次焙烧和二次焙烧废气经以上处理后进入脱硫湿电一体塔在次处理，处理后 50 米高排气筒外排。

报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司布袋除尘和双碱脱硫 完成建设，运行正常。



报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司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、焚烧炉及污水治理设施，并确保和生产设备同步稳定运行。

报告期内，河南首成科技新材料有限公司认真落实主体责任，严格执行建设项目“三同时”制度，在产污环节，安装了袋式除尘、脱硫脱硝设施、尾气焚烧炉和 VOCs 收集装置等环保治理设施。报告期内，公司污染治理设施和生产设备实现同步稳定运行。

报告期内，许昌中平新材料科技有限公司主要从事等静压石墨生坯制品。在产生污染物的场所，安装有布袋式除尘器、旋风除尘器、电捕装置，并定期维护保养确保稳定运行。

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，开封平煤新型炭材料科技有限公司严格履行国家环保法律法规，认真落实环保“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）。公司排污许可证（证书编号：914102007425224065001V）核发的主要排放口污染物许可排放总量为：粉尘：1.606t/a，二氧化硫：7.33t/a、氮氧化物：16.06t/a。

报告期内，河南易成瀚博能源科技有限公司现立项三个项目，其中一期项目——“10000 吨锂电池用炭石墨负极材料生产项目”于 2018 年 9 月 27 日通过开封市环境保护局审批（审批文号为“汴环监表【2018】102 号”），并于 2020 年 4 月通过自主验收，现正常运行（该项目于 2020 年 1 月由母公司易成新能交付公司运行）；二期项目——“新型负极材料包覆造粒工艺产业化项目”于 2020 年 10 月 13 日通过开封市生态环境局审批（审批文号为“汴环监表【2020】107 号”），现正在建设中；三期项目——“新型负极材料碳化工艺产业化项目”委托河南省子或环保科技有限公司编制该项目环境影响报告表，于 2021 年 9 月份出具，已经申请开封市生态环境局进行审批，开封市生态环境局行政审批科已受理，正在审批中。

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司积极办理各项环保手续。一期项目于 2017 年 02 月完成环境影响评价报告的编制，于 2017 年 02 月 20 日获得环评批复，批复文号为“许环建审[2017]12 号”。公司于 2019 年 07 月 29 日召开一期项目竣工环境保护验收会议，一期项目顺利通过环保验收。于 2019 年 06 月编制完成《平煤隆基新能源科技有限公司排污许可证申请材料》，并于 2019 年 06 月 25 日获得排污许可证，排污许可证编号为：“91411025MA3XBM3445001R”。二期项目环境影响评价报告于 2020 年 01 月编制完成，并于 2020 年 02 月 06 日获得许昌市生态环境局批复，批复文号《许环建审（2020）1 号》，二期项目建设完成后，开始重新申领排污许可证，将二期项目纳入排污许可管理，于 2022 年 6 月 21 日，获得重新申领的排污许可证，排污许可证编号为：“91411025MA3XBM3445001R”。



报告期内，河南福兴新材料科技有限公司烟气治理提标改造项目环境影响报告表的批复襄环建审【2020】24号、48Kt/a 生电极制造系统及配套设施项目环境影响报告表的批复襄环建审【2018】27号、许昌三基炭素有限责任公司 40 千吨/年石墨电极（焙烧）项目环境影响报告书的批复豫环审【2014】576号。

报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司环境影响评价已完成，排污许可证已办理完毕。

报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司严格履行环保手续，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：二氧化硫 81 吨/年，工业粉尘 12 吨/年，烟尘 33 吨/年。排污许可证许可（证书编号：912103000721761877001V）年排放量限值：二氧化硫 81 吨/年、颗粒物 33 吨/年、氮氧化物 127.35 吨/年。

报告期内，河南首成科技新材料有限公司严格履行国家环保法律法规，认真落实环保“三同时”制度，按期完成环境影响评价，并取得环评批复（豫环审[2014]90号、襄环建审[2018]15号、襄环建审[2020]23号）和验收批复（许环建验[2015]37号）。公司排污许可证（证书编号：91411025060001574R001P）核发的主要污染物许可排放总量为：颗粒物 9.4559t/a、二氧化硫 21.486t/a、氮氧化物 54.6488t/a、非甲烷总烃 18.8928t/a、COD8.3404t/a、氨氮 0.4456t/a。

报告期内，许昌中平新材料科技有限公司严格履行环保手续，执行环保三同时制度，按期完成环境影响评价报告表，并取得环评批复（襄环建审【2008】13号）。2021年1月份取得排污许可证（证书编号：91411025MA40RAYM5B001V）。

突发环境事件应急预案

报告期内，开封平煤新型炭材料科技有限公司制定了突发环境事件应急预案，并按照相关规定，在全国环境应急预案电子备案系统进行备案。

报告期内，河南易成瀚博能源科技有限公司按照相关规定编制了《河南易成瀚博能源科技有限公司突发环境事件应急预案》、《河南易成瀚博能源科技有限公司极端天气应急预案》、《河南易成瀚博能源科技有限公司极端天气安全防范措施》、《河南易成瀚博能源科技有限公司重污染天气应急响应预案》等综合和专项应急预案，讨论修订后经主要负责人签字颁布，并按照要求适时进行了有针对性的演练和更新、修订、完善。

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司项目突发环境事件应急预案已编制完成，且在政府环保主管部门备案，备案编号为：“411025-2022-003-H”。



报告期内，河南福兴新材料科技有限公司于 2021 年 11 月 8 日从新取得突发环境事件应急预案备案编号 411025-2021-026-L。

报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司突发环境事件应急预案编制完成，已向当地政府环境保护部门备案。

报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司制订《鞍山开炭热能新材料有限公司 8 万 t/a 煤系针状焦项目一期工程突发环境事件应急预案》，并在市生态环境局备案，按照相关规定，在全国环境应急预案电子备案系统进行备案，2021 年已开展突发环境事件应急演练。

报告期内，河南首成科技新材料有限公司制定了突发环境事件应急预案，并按照相关规定进行备案。

报告期内，许昌中平新材料科技有限公司制订《突发环境事件应急预案》，并在生态环境局备案，按照相关规定，在全国环境应急预案电子备案系统进行备案，2021 年已开展突发环境事件应急演练。

环境自行监测方案

报告期内，开封平煤新型炭材料科技有限公司制定了环境自行监测方案，定期委托第三方资质单位按照污染物监测频次，依法开展自行监测，监测结果定期在全国排污许可证信息管理平台进行公示。

报告期内，河南易成瀚博能源科技有限公司按照国家及地方排污许可管理相关规定，制定有《河南易成瀚博能源科技有限公司自行监测方案》环境自行监测方案，与第三方环境监测公司签订委托服务协议，由其对公司污染物排放情况按规定进行例行监测，出具检测报告，我公司根据该检测报告按时在“全国排污许可证管理信息平台”上填报相关数据，确保公司污染物排放监测符合国家和地方各级环保主管部门的相关要求。

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司已经按照排污许可证相关要求编制环境自行监测方案，并按照方案委托第三方检测公司进行检测。并将相关检测数据在全国污染源监测信息管理与共享平台上发布。

报告期内，河南福兴新材料科技有限公司制定了环境自行监测方案，定期委托第三方资质单位按照污染物监测频次，依法开展自行监测，监测结果定期在全国排污许可证信息管理平台进行公示。

报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司环境进行检查定期进行，每月做一次环保自行检测。

报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司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，监测结果定期在辽宁省重点排污单位自行监测信息发布平台进行公示。

报告期内，河南首成科技新材料有限公司制定了环境自行监测方案，定期委托第三方资质单位按照污染物监测频次，依法开展自行监测，监测结果定期在全国排污许可证信息管理平台进行公示。



报告期内，许昌中平新材料科技有限公司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，监测结果定期在排污单位自行监测信息发布平台进行公示。报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

报告期内，开封平煤新型炭材料科技有限公司按期填报河南省环境信息公开系统和环境统计业务系统，定期公开公司基本信息、生产运行情况、污染设施运行情况及污染物产生、排放情况，定期在全国排污许可证信息管理平台公开污染物监测数据、环境管理台账及执行报告情况。

报告期内，河南易成瀚博能源科技有限公司积极进行对公司全体员工的环境保护方面的知识、法律法规和公司环评和日常环保管理中应注意的问题的教育培训工作，提高员工环境保护意识。同时加强环境保护隐患排查、整改工作、应急物资储备管理和组织各应急预案的演练工作，确保公司不发生环境污染突发事件，和发生突发环境事件时能够及时有效地处置，把各种危害降到最低，切实保护环境。

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司已经按照排污许可证相关要求编制环境自行监测方案，并按照方案委托第三方检测公司进行检测。并将相关检测数据在全国污染源监测信息管理与共享平台上发布。

报告期内，河南福兴新材料科技有限公司按照炭素行业相关规范于 2021 年 8 月进行河南省炭素行业 A 级绩效现场评审，并与 2022 年 3 月 23 日在许昌市生态环境局官网公示我公司为炭素行业 A 级绩效企业，且与 2022 年 5 月 20 日于河南省生态环境厅官网公示我公司炭素行业 A 级绩效企业。同时公司因烟气提标治理项目改造项目由河南省生态环境厅和河南省财政厅联合监督审查发放的中央财政资金 600 万经县环保领导现场复审后，于 2022 年 4 月份下发。公司定期在全国排污许可证信息管理平台公司污染物监测数据、自行监测方案及执行报告。

报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司按期填报生态环境统计业务系统，定期公开公司基本信息、生产运行情况、污染设施运行情况及污染物产生、排放情况，定期在全国排污许可证信息管理平台公开污染物监测数据、环境管理台账及执行报告情况。在辽宁省重点排污单位自行监测信息发布平台、鞍山市污染源在线监控系统进行公示重点污染源监测数据。

报告期内，许昌中平新材料科技有限公司定期在全国排污许可证信息管理平台公开污染物监测数据、执行报告等情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用



河南福兴新材料科技有限公司利用现有的烟气热量进行回收利用，最大程度实现节能减排，减少污染物的排放，采购一批电动叉车、牵引车，减少汽车尾气排放，采用光伏发电技术，利用光能产生电力减少能源的消耗。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司回馈社会，增进民生福祉。

一是公司坚持以人为本，深入开展员工关爱工作。公司及下属公司定期组织全体员工进行专项健康体检，并为职工缴纳大病保险；开展防暑降温和夏季送清凉活动，为奋战在一线的职工送去防暑降温物资，定期为员工举办生日慰问会。

二是提高帮扶精准度，大力开展困难职工帮扶等暖心活动。开封炭素报告期内帮扶救助困难职工 6 人次，累计发放各类帮扶资金 6,000 元。福兴科技报告期内帮扶救助困难职工 10 人次，累计发放各类帮扶资金 5,000 元。

三是积极为职工进行核酸检测，助力疫情防控。面对疫情常态化，公司及下属公司定期组织全体职工进行核酸检测，积极与产业集聚区联系为职工接种新冠疫苗。

四是积极参与脱贫攻坚及乡村振兴工作。开封炭素上半年两批次在扶贫网购买米、面、油等扶贫商品共计 43.2 万元。首成科技上半年采购襄城县、鲁山县助农产品近 10 万元。

五是积极参与慈善献爱心活动，组织职工进行无偿献血。首成科技党总支组织干部职工义务献血一次，共有 51 人参加献血，总献血量达 20000cc。



第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中国平煤神马	关于股份锁定期的承诺函	在本次交易前持有的上市公司 977,755,244 股股份，在本次发行股份购买资产完成后十八个月内不转让。	2020 年 06 月 22 日	2022 年 6 月 30 日	截至目前，已履行完毕。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马及其一致行动人平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司	关于股份锁定期的承诺函	本公司在本次交易前持有的上市公司 1,880,751 股股份，在本次发行股份购买资产完成后十八个月内不以任何方式转让，但向本公司之实际控制人控制的其他主体转让上市公司股份的情形除外。	2020 年 06 月 22 日	2022 年 6 月 30 日	截至目前，已履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	股份限售承诺	别文三；财通基金管理有限公司；董卫国；何丽娟；河南奥开投资有限公司；湖南轻盐创业投资管理有限公司；林金涛；宁波聚资产管理中心（有限合伙）；上海铂绅投资中心（有限合伙）——“铂绅二十七号证券投资基金”；王俊伟；中国银河证券股份有限公司	自易成新能本次创业板向特定对象发行股票新增股份上市首日起六个月内不转让所认购的新股。在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件、交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。若监管机构对创业板向特定对象发行股票发行对象的锁定期进行调整，则本公司/本人对本次创业板向特定对象发行股票的锁定期也将作相应调整。	2021 年 07 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	截至目前，已履行完毕。
其他承诺	中国平煤神马	业绩承诺	开封炭素在 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（以下简称承诺净利润数）不低于 73,423.92 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。	2021 年 04 月 02 日	2022 年 12 月 31 日	截至目前，不存在违背该承诺的情形。



承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
平顶山易成新材料有限公司	控股股东关联人	2022年1月	代垫款项	0	169.42	0.03%	169.42	0		0		0	
平煤神马建工集团有限公司	控股股东关联人	2022年4月	代垫款项		0.05	0.00%		0.05		0		0	
合计				0	169.47	0.03%	169.42	0.05		0	--	0	--
相关决策程序	无												
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>2018年，公司完成了重大资产出售，公司先将与晶硅片切割刃料业务相关的资产和部分负债划转至易成新材，因易成新能划转给易成新材的土地、房产处于质押状态，按照双方签署的《资产划转协议》规定，易成新能在资产交割日（2018年6月30日）将上述土地、房产交付给易成新材，并未办理过户手续。但由于土地使用税、房产税需产权所有人缴纳，经双方友好协商，上述土地、房产在没有办理完成过户手续前，易成新材将用应收恒锐新缴纳的房租费用抵偿给易成新能，用于易成新能代易成新材缴纳上述土地使用税、房产税，不足部分由易成新材补齐。截至2022年上半年易成新材代易成新材缴纳土地使用税、房产税169.42万元，易成新材已全部偿还。2022年2月，公司已办理完成了上述土地、房产的过户手续，至此，易成新能不再为易成新材代垫上述费用。</p> <p>2022年4月，公司控股子公司河南首成科技新材料有限公司员工借调至关联方平煤神马建工集团有限公司工作，临时性履行代缴员工医保费用0.05万元，2022年8月已全部偿还，至此，首成科技不再为该员工代缴医保费用。</p>												
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用												



三、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。

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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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	关联	关联	关联	关联	关联	关联交	占同	获批	是否	关联	可获	披露	披露索引
	关	交	交	交	联	易金	类交	的交	超	交	得		



方	关系	类型	内容	定价原则	交易价格	(万元)	易金额的比例	易额度(万元)	获批额度	结算方式	同类交易市价	日期	
河南硅烷科技发展股份有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购辅料	市场价	-	4,871.71	1.53%	7,600	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
河南硅烷科技发展股份有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	接收劳务	市场价	-	581.16	3.40%	1,200	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
河南平煤国能锂电有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料	市场价	191.20	766.32	5.43%	10,000	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
河南平煤神马东大化学有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购辅料	市场价	-	3.29	0.07%	0	是	现金及票据	-		
河南平煤神马环保节能有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购辅料	市场价	1,659.76	89.15	0.03%	300	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料等	市场价	-	3,751.32	20.31%	14,800	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
河南平煤	同一	购销	采购	市场	0.9	556.7	3.87%	2,300	否	现金	-	2022	巨潮资讯网



神马首山化工科技有限公司	最终控制方	商品、提供和接受劳务	能源	价	7						及票据		年 04 月 07 日	《关于确认 2021 年度日常关联交易情况及增加 2022 年度日常关联交易额度的公告》
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购能源	市场价	-	753.64	5.23%			否	现金及票据	-	2022 年 04 月 07 日	巨潮资讯网《关于确认 2021 年度日常关联交易情况及增加 2022 年度日常关联交易额度的公告》
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料	市场价	-	6,928.27	37.51%	27,800		否	现金及票据	-	2022 年 04 月 07 日	巨潮资讯网《关于确认 2021 年度日常关联交易情况及增加 2022 年度日常关联交易额度的公告》
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购辅料	市场价	891.03	36.63	0.01%	0		是	现金及票据	-		
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购辅料	市场价	-	62.46	0.34%	0		是	现金及票据	-		
河南省建设集团有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	工程施工	市场价	-	79.04	0.46%	60,000		否	现金及票据	-	2022 年 04 月 07 日	巨潮资讯网《关于确认 2021 年度日常关联交易情况及增加 2022 年度日常关联交易额度的公告》
河南省首创化工科技有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	电	市场价	0.67	210.37	1.46%	4,000		否	现金及票据	0.67	2022 年 04 月 07 日	巨潮资讯网《关于确认 2021 年度日常关联交易情况及增加 2022 年度日常关联交易额度的公



河南省首创化工科技有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购能源	市场价	-	707.6	4.91%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
河南兴平工程管理有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	接收劳务	市场价	-	90.11	0.53%	0	是	现金及票据	-		
河南中平川仪电气有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	接收劳务	市场价	-	887.97	5.19%	1,500	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
河南中平自动化股份有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	工程施工	市场价	-	383.49	2.24%	500	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
开封市国投环保科技有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	电	市场价	0.67	288.31	2.00%	600	否	现金及票据	0.67	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
平顶山市科睿新材料制造有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	设备款	市场价	-	23.01	1.99%	0	是	现金及票据	-		
平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购能源	市场价	-	4.3	0.03%	0	是	现金及票据	-		



平煤煌龙新能源有限公司襄城县分公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	煤气层	市场价	2.10	249.74	1.73%	0	是	现金及票据	-		
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	接受劳务	市场价	-	1,260.62	7.37%	25,700	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
青海清河商贸有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料等	市场价	-	3,757.4	20.34%	14,900	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	咨询服务	市场价	-	80.99	14.69%	600	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	购买设备	市场价	-	1,508.02	5.28%	0	是	现金及票据	-		
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	工程施工	市场价	-	214.68	1.26%	2,800	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
中国平煤神马控股集团有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购能源	市场价	-	2.81	0.02%	0	是	现金及票据	-		
中国平煤	同一	购销	采购	市场	27,	56.82	0.92%	360,0	否	现金	-	2022	巨潮资讯网



神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	最终控制方	商品、提供和接受劳务	材料	价	718.17			00		及票据		年04月07日	《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料	市场价	38,976.99	68.4	1.10%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料	市场价	7,954.85	159.1	2.57%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料	市场价	4,370.09	1,314.52	0.41%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购辅料	市场价	1,003.66	54.53	0.02%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购原料	市场价	-	1,494.54	7.77%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料	市场价	38,433.54	26.9	1.35%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购设备	市场价	-	111.79	0.39%		否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的公告》
中平能化集团机械	同一最终	购销商	采购材	市场价	-	126.42	0.07%	0	是	现金及票	-		



制造有限公司	控制方	品、提供和接受劳务	料、备件等							据			
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	接收劳务	市场价	-	139.56	0.82%	0	是	现金及票据	-		
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一最终控制方	购销商品、提供和接受劳务	采购材料、备件等	市场价	-	155.63	0.08%	0	是	现金及票据	-		
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	同一最终控制方	出售商品、提供劳务	电	市场价	0.41	54.88	1.58%	0	是	现金及票据	0.51		
河南平煤神马东大化学有限公司	同一最终控制方	出售商品、提供劳务	电	市场价	0.58	161.63	0.05%	0	是	现金及票据	0.51		
开封市国投环保科技有限公司	同一最终控制方	出售商品、提供劳务	电	市场价	0.67	11.31	0.06%	0	是	现金及票据	0.67		
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	出售商品、提供劳务	电	市场价	-	0.04	0.00%	0	是	现金及票据	-		
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	同一最终控制方	出售商品、提供劳务	销售材料	市场价	-	1,507.08	3.73%	0	是	现金及票据	-		
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方	出售商品、提供劳务	提供劳务	市场价	-	2,437.43	64.74%	2,800	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯网《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的公告》
平顶山易成新材料有限公司	同一最终控制方	出售商品、提供	电	市场价	0.67	5.35	0.15%	0	是	现金及票据	0.67		



	劳务											
合计		--	--	36,035.04	--	537,400	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用											
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）	2022年1月27日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于2022年日常关联交易预计的议案》，预计公司2022年与关联方发生日常关联交易额度不超过23,600万元，2022年4月6日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于确认2021年度日常关联交易情况及增加2022年度日常关联交易额度的议案》，公司增加与关联方发生日常关联交易预计额度158,800万元，及审议通过了《关于签署综合采购及服务框架协议暨关联交易的议案》，在采购价格公允的前提下，由中国平煤神马集团招标采购中心负责实施公司（含下属子公司）对外采购的各类物资、工程和服务项目，增加2022年日常关联交易金额约人民币36亿元。截至2022年6月30日，公司与上述关联方已实际发生日常关联交易金额为36,035.04万元，实际履行在预计范围内。											
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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方	300,000	0.39%-2.90%	49,538.33	235,200.87	258,933.63	25,805.57

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方	2,000	3.85%	2,000	0	0	2,000



司							
---	--	--	--	--	--	--	--

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方	授信	2,000	2,000

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保



	露日期						有)			
扎鲁特旗通能光伏发电有限公司	2021年02月07日	11,000	2021年03月20日	10,500	连带责任担保	应收账款、股权质押, 资产抵押	无	10年	否	否
疏勒县利能光伏发电有限公司	2021年02月07日	7,000	2021年05月20日	6,800	连带责任担保	应收账款、股权质押, 资产抵押	无	10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	3,304.56	连带责任担保	无	无	3年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2021年04月27日	5,000	2021年05月26日	2,800	连带责任担保	无	无	3年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2021年04月27日	15,000	2021年08月30日	14,707.38	连带责任担保	无	无	1年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2021年04月27日	5,000	2021年08月31日	3,390.1	连带责任担保	无	无	1年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2022年04月07日	6,000	2022年03月26日	4,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2022年04月07日	20,000	2022年01月19日	10,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
鞍山中特新材料科技有限公司	2022年04月07日	2,000	2022年03月29日	2,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			28,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					16,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			91,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					57,502.04
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方



公告披露日期			有)	(如有)	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)	28,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			16,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	91,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			57,502.04
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		11.26%			
其中：					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		6,800			
上述三项担保金额合计（D+E+F）		6,800			
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司控股股东为加快由传统能源化工企业向新能源新材料企业转型，体现多产业、跨行业经营特点，经河南省人民政府国有资产监督管理委员会批准、国家市场监督管理总局核准及河南省市场监督管理局登记，公司控股股东名称由“中国平煤神马能源化工集团有限责任公司”变更为“中国平煤神马控股集团有限公司”，2022年6月15日完成工商变更登记手续，取得了河南省市场监督管理局换发的《营业执照》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



第七节 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	1,068,721,687	49.43%	0	0	0	-81,601,881	-81,601,881	987,119,806	45.66%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	987,062,437	45.66%	0	0	0	-8,641,975	-8,641,975	978,420,462	45.26%
3、其他内资持股	81,659,250	0.55%	0	0	0	-72,959,906	-72,959,906	8,699,344	0.40%
其中：境内法人持股	41,119,484	0.28%	0	0	0	-39,999,997	-39,999,997	1,119,487	0.05%
境内自然人持股	40,539,766	0.27%	0	0	0	-32,959,909	-32,959,909	7,579,857	0.35%
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	1,093,158,371	50.57%	0	0	0	81,601,881	81,601,881	1,174,760,252	54.34%
1、人民币普通股	1,093,158,371	50.57%	0	0	0	81,601,881	81,601,881	1,174,760,252	54.34%
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%



他									
三、股份总数	2,161,880,058	100.00%	0	0	0	0	0	2,161,880,058	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司控股股东中国平煤神马控股集团有限公司（更名前：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司，以下简称“中国平煤神马”）计划自2022年4月12日起6个月内通过深圳证券交易所系统集中竞价的方式，以不高于5元/股价格增持公司股份，增持金额不低于10,000万元、不超过20,000万元。

截止2022年8月11日公司总股本的0.67%，增持金额为人民币68,771,561.50元，具体增持情况如下：

股东姓名	增持方式	增持时间	增持价格区间（元/股）	增持数量（股）	占公司总股本比例（%）	增持金额（元）
中国平煤神马控股集团有限公司	集中竞价交易	2022年4月12日-7月11日	4.31-4.95	14,565,022	0.67	68,771,561.50

本次增持计划实施前后持股变动情况

股东名称	股份性质	本次增持前持有股份		本次增持后持有股份	
		股份数量（股）	占总股本比例（%）	股份数量（股）	占总股本比例（%）
中国平煤神马控股集团有限公司	合计持有股份	977,755,244	45.23	992,320,266	45.90
	其中：无限售条件股份	100,671,095	4.66	115,236,117	5.33
	有限售条件股份	877,084,149	40.57	877,084,149	40.57

2、限售股份变动情况

适用 不适用



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
陈文来	3,369,000	273,750		3,095,250	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%。
万建民	2,468,546	587,396		1,881,150	董监高任职期锁定	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%。
万建民	781,037	0		781,037	首发后限售股	2022年10月14日
湖南轻盐创业投资管理有限公司—轻盐智选14号私募证券投资基金	13,333,333	13,333,333		0	首发后限售股	2022年1月24日
何丽娟	9,876,543	9,876,543		0	首发后限售股	2022年1月24日
财通基金管理有限公司	9,135,802	9,135,802		0	首发后限售股	2022年1月24日
中国银河证券股份有限公司	8,641,975	8,641,975		0	首发后限售股	2022年1月24日
上海铂绅投资中心（有限合伙）—铂绅二十七号证券投资私募基金	7,654,320	7,654,320		0	首发后限售股	2022年1月24日
董卫国	7,407,407	7,407,407		0	首发后限售股	2022年1月24日
王俊伟	4,938,271	4,938,271		0	首发后限售股	2022年1月24日
林金涛	4,938,271	4,938,271		0	首发后限售股	2022年1月24日
别文三	4,938,271	4,938,271		0	首发后限售股	2022年1月24日
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红9号私募证券投资基金	4,938,271	4,938,271		0	首发后限售股	2022年1月24日
河南奥开投资有限公司	4,938,271	4,938,271		0	首发后限售股	2022年1月24日
合计	87,359,318	81,601,881	0	5,757,437	--	--

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	37,078	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国平煤神马控股集团有限公司	国有法人	45.90%	992,320,266	14,565,022	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	13.23%	286,065,800	-4,369,900	0	286,065,800		
河南省科技投资有限公司	国有法人	6.02%	130,172,904		0	130,172,904		
安阳钢铁集团有限责任公司	国有法人	4.46%	96,327,949		44,258,788	52,069,161		
河南平煤神马首山化工科技有限公司	国有法人	2.64%	57,077,525		57,077,525	0		
贵阳铝镁资产管理有限公司	境内非国有法人	0.60%	13,017,290			13,017,290		
何丽娟	境内自然人	0.55%	11,788,343	-265,600		11,788,343		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.42%	9,069,074	2,908,900		9,069,074		
中信建投证券股份有限公司—天弘中证光伏产业指数型发起式证券投资基金	其他	0.35%	7,598,997	1,961,442		7,598,997		
陈华	境内自然人	0.32%	7,021,200			7,021,200		
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)	2021年7月15日,公司向11名特定对象发行股票总数量为80,740,735股,实际募集资金总额为人民币326,999,976.75元,公司前十名股东何丽娟为本次发行股份对象。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南平煤神马首山化工科技有限公司为中国平煤神马控股集团有限公司的控股子公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	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					
开封市建设投资有限公司	286,065,800	人民币普通股	286,065,800					
河南省科技投资有限公司	130,172,904	人民币普通股	130,172,904					
中国平煤神马控股集团有限公司	115,236,117	人民币普通股	115,236,117					
安阳钢铁集团有限责任公司	52,069,161	人民币普通股	52,069,161					
贵阳铝镁资产管理有限公司	13,017,290	人民币普通股	13,017,290					
#何丽娟	10,422,543	人民币普通股	10,422,543					
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	9,160,759	人民币普通股	9,160,759					
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	9,069,074	人民币普通股	9,069,074					
中信建投证券股份有限公司—天弘中证光伏产业指数型发起式证券投资基金	7,598,997	人民币普通股	7,598,997					
陈华	7,021,200	人民币普通股	7,021,200					
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	河南平煤神马首山化工科技有限公司为中国平煤神马控股集团有限公司的控股子公司。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东	股东何丽娟除通过普通证券账户持有10,422,543股外,还通过东方证券股份有限							



情况说明（如有）（参见注 4）

公司客户信用交易担保证券账户持有 1,365,800 股，实际合计持有 11,788,343 股。

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、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。



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

2020 年 11 月 27 日，公司收到证监会于 2020 年 11 月 24 日出具的《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2020]3185 号）。2020 年 12 月 16 日，公司向本次交易的交易对方首山化工完成了发行 654,964 张可转换公司债券事项（定向可转债中文简称：易成定转，定向可转债代码：124018）。

1、转股价格历次调整、修正情况

不适用

2、累计转股情况

适用 不适用

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	河南平煤神马首山化工科技有限公司	国有法人	654,964	65,496,400.00	100.00%

**4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**□适用 不适用**5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排**

截止报告期末，公司资产总额 11,670,536,094.98 元，负债总额 6,099,841,710.21 元，资产负债率 52.27%。公司经营稳定，资信状况良好，公司各项债务融资工具均按时偿付，无逾期未偿付或逾期偿付情况。此外，公司盈利能力良好，融资渠道畅通，可转换公司债券到期还本付息时，公司均可通过自有资金或融资等按时支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%□适用 不适用**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.21	0.45	168.89%
资产负债率	52.27%	46.71%	5.56%
速动比率	0.85	0.82	3.66%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	7,474.64	-4,647.42	260.83%
EBITDA 全部债务比	14.65%	13.78%	0.87%
利息保障倍数	2.08	1.47	41.50%
现金利息保障倍数	-8.71	1.37	-735.77%
EBITDA 利息保障倍数	4.97	4.63	7.34%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,916,821,953.15	1,938,068,350.17
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	493,290,521.16	2,946,794.87
应收账款	801,889,536.52	533,987,038.53
应收款项融资	532,073,995.30	394,505,045.28
预付款项	173,141,619.32	33,758,267.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,385,935.01	24,746,585.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,684,628,240.66	1,369,250,045.27
合同资产	1,385,671.42	1,385,671.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,320,892.01	349,262,712.91
流动资产合计	5,780,938,364.55	4,647,910,511.15
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	37,217,136.02	37,264,696.81
长期股权投资	184,478,947.34	106,789,814.88
其他权益工具投资	2,837,341.28	2,991,034.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,241,764,979.42	4,061,417,581.23
在建工程	651,986,776.86	807,108,404.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	74,408,241.86	1,665,868.15
无形资产	236,919,314.27	240,817,570.92
开发支出		
商誉	32,461,127.02	32,461,127.02
长期待摊费用	74,687,169.22	54,417,907.44
递延所得税资产	140,898,199.90	143,119,520.93
其他非流动资产	211,938,497.24	153,382,978.77
非流动资产合计	5,889,597,730.43	5,641,436,505.79
资产总计	11,670,536,094.98	10,289,347,016.94
流动负债：		
短期借款	1,195,738,569.26	1,095,154,491.40
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	1,149,556,506.35	1,108,019,375.91
应付账款	1,162,503,409.64	1,168,760,260.23
预收款项		
合同负债	169,922,789.81	81,413,186.77
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	36,240,152.65	41,390,166.23
应交税费	32,407,925.15	16,607,559.85
其他应付款	245,208,404.15	209,047,106.90
其中：应付利息		0.00
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	327,144,112.00	269,852,740.61
其他流动负债	475,809,683.23	3,669,051.75
流动负债合计	4,794,531,552.24	3,993,913,939.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	259,357,250.00	
应付债券	53,210,554.63	51,933,002.77
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,095,365.93	1,227,554.56
长期应付款	876,403,784.29	708,608,481.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	52,243,203.12	50,421,977.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,305,310,157.97	812,191,016.28
负债合计	6,099,841,710.21	4,806,104,955.93
所有者权益：		
股本	2,161,880,058.00	2,161,880,058.00
其他权益工具	16,045,824.56	16,045,824.56
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,195,248,809.26	1,195,248,809.26
减：库存股		
其他综合收益	-20,641,288.39	-20,487,595.02
专项储备	785,312.43	504,279.19
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
一般风险准备		
未分配利润	1,710,149,003.67	1,637,013,195.20
归属于母公司所有者权益合计	5,106,801,755.95	5,033,538,607.61
少数股东权益	463,892,628.82	449,703,453.40
所有者权益合计	5,570,694,384.77	5,483,242,061.01
负债和所有者权益总计	11,670,536,094.98	10,289,347,016.94

法定代表人：王安乐

主管会计工作负责人：杨帆

会计机构负责人：张亚磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	492,622,824.80	364,466,124.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,616,248.16	
应收账款	343,324,345.06	299,891,914.14



应收款项融资	321,248,393.23	318,473,396.13
预付款项	31,654,083.16	11,398,640.59
其他应收款	1,115,658,559.56	1,012,219,844.00
其中：应收利息	73,419,039.71	73,969,313.58
应收股利		
存货	14,760,522.70	2,956,579.85
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	4,151,913.16	30,625,342.58
流动资产合计	2,376,036,889.83	2,040,031,841.97
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	6,210,345,365.30	6,175,245,365.30
其他权益工具投资	1,930,712.71	2,084,406.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,368,409.11	31,672,515.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,082,718.23	32,708,622.03
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	6,274,727,205.35	6,241,710,909.14
资产总计	8,650,764,095.18	8,281,742,751.11
流动负债：		
短期借款	386,763,013.70	270,063,013.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	518,303,216.76	453,901,349.45
应付账款	112,747,887.19	101,402,265.20
预收款项		
合同负债	90,732,795.08	75,907,604.14
应付职工薪酬	705,063.97	755,519.64
应交税费	375,726.09	506,106.72



其他应付款	542,001,139.16	568,556,182.59
其中：应付利息		56,042,478.12
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,800,000.00	
其他流动负债	64,255,511.52	10,498,634.46
流动负债合计	1,726,684,353.47	1,481,590,675.90
非流动负债：		
长期借款	149,200,000.00	
应付债券	53,210,554.63	51,933,002.77
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	50,000.00	100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,460,554.63	52,033,002.77
负债合计	1,929,144,908.10	1,533,623,678.67
所有者权益：		
股本	2,161,880,058.00	2,161,880,058.00
其他权益工具	16,045,824.56	16,045,824.56
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,205,798,539.43	5,205,798,539.43
减：库存股		
其他综合收益	-13,991,671.27	-13,837,977.90
专项储备		
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
未分配利润	-691,447,600.06	-665,101,408.07
所有者权益合计	6,721,619,187.08	6,748,119,072.44
负债和所有者权益总计	8,650,764,095.18	8,281,742,751.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	4,913,087,157.49	2,781,058,388.39
其中：营业收入	4,913,087,157.49	2,781,058,388.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,843,343,983.44	2,807,821,597.69



其中：营业成本	4,553,570,263.27	2,584,311,126.57
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	15,649,260.81	12,311,111.27
销售费用	6,553,369.07	5,715,957.01
管理费用	115,880,808.29	107,559,093.84
研发费用	108,011,038.06	47,443,584.51
财务费用	43,679,243.94	50,480,724.49
其中：利息费用	57,374,868.76	62,695,692.25
利息收入	13,134,507.82	19,756,143.46
加：其他收益	9,677,109.06	20,885,832.62
投资收益（损失以“-”号填列）	24,809,352.46	16,777,082.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,809,352.46	493,293.58
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）	-9,125,213.38	-21,909,348.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,263,196.27	1,089,907.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	466,692.08	39,639,798.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,307,918.00	29,720,063.57
加：营业外收入	1,097,067.66	540,240.13
减：营业外支出	452,896.45	778,320.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,952,089.21	29,481,983.64
减：所得税费用	8,374,109.81	4,205,380.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,577,979.40	25,276,602.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,577,979.40	25,276,602.77
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	73,135,808.47	38,520,364.86
2. 少数股东损益	11,442,170.93	-13,243,762.09



六、其他综合收益的税后净额	-153,693.37	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-153,693.37	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-153,693.37	
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	-153,693.37	
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	84,424,286.03	25,276,602.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,982,115.10	38,520,364.86
归属于少数股东的综合收益总额	11,442,170.93	-13,243,762.09
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0338	0.0185
(二)稀释每股收益	0.0338	0.0185

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：杨帆

会计机构负责人：张亚磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	13,252,593.64	8,021,831.86
减：营业成本	12,954,089.67	7,754,613.67
税金及附加	817,706.25	781,233.68
销售费用		
管理费用	15,483,926.43	10,216,336.11
研发费用		
财务费用	9,972,310.79	17,241,211.53
其中：利息费用	13,679,434.56	17,425,619.23
利息收入	4,579,951.29	262,316.04
加：其他收益	335,667.70	149,336.16
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-1,173,112.27	-5,295,914.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	466,692.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,346,191.99	-33,118,141.89
加：营业外收入		
减：营业外支出		515.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,346,191.99	-33,118,656.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,346,191.99	-33,118,656.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,346,191.99	-33,118,656.89
（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	-153,693.37	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-153,693.37	
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	-153,693.37	
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	-26,499,885.36	-33,118,656.89
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	2022 年半年度	2021 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	1,428,056,082.51	1,125,780,818.79
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	215,569,131.39	786,892.38
收到其他与经营活动有关的现金	78,880,682.81	85,201,124.59
经营活动现金流入小计	1,722,505,896.71	1,211,768,835.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,765,712,802.35	894,645,083.94
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	233,657,189.17	200,706,811.31
支付的各项税费	49,603,431.77	28,176,248.81
支付其他与经营活动有关的现金	106,603,427.26	73,973,710.80
经营活动现金流出小计	2,155,576,850.55	1,197,501,854.86
经营活动产生的现金流量净额	-433,070,953.84	14,266,980.90
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	6,404,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000,000.00	65,006,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,404,000.00	65,006,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,759,362.58	237,632,862.79
投资支付的现金	52,879,780.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,123,000.00	
投资活动现金流出小计	198,762,142.58	240,632,862.79
投资活动产生的现金流量净额	-162,358,142.58	-175,626,562.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,610,000.00	166,866,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,610,000.00	166,866,600.00
取得借款收到的现金	949,072,500.00	882,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	452,309,300.00	738,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,403,991,800.00	1,787,166,600.00
偿还债务支付的现金	620,900,000.00	1,283,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,011,024.93	47,736,698.37
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	241,929,233.03	726,353,037.14
筹资活动现金流出小计	905,840,257.96	2,057,089,735.51
筹资活动产生的现金流量净额	498,151,542.04	-269,923,135.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的	1,189,985.72	-5,072,747.77



影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-96,087,568.66	-436,355,465.17
加：期初现金及现金等价物余额	813,480,253.54	1,480,928,611.59
六、期末现金及现金等价物余额	717,392,684.88	1,044,573,146.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021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	19,985,272.80	114,468,974.21
收到的税费返还	26,019,449.84	
收到其他与经营活动有关的现金	334,415,077.90	380,032,218.17
经营活动现金流入小计	380,419,800.54	494,501,192.38
购买商品、接受劳务支付的现金	83,826,418.37	76,294,700.94
支付给职工以及为职工支付的现金	8,708,442.68	10,594,880.51
支付的各项税费	823,207.68	2,018,817.39
支付其他与经营活动有关的现金	341,398,580.23	192,542,980.42
经营活动现金流出小计	434,756,648.96	281,451,379.26
经营活动产生的现金流量净额	-54,336,848.42	213,049,813.12
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	5,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000,000.00	65,006,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,000,000.00	65,006,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,499.00	37,500.00
投资支付的现金	35,100,000.00	143,000,000.00
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	10,363,608.00	67,000,000.00
投资活动现金流出小计	45,478,107.00	210,037,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,478,107.00	-145,031,200.00
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	472,700,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	62,703,906.60	262,000,000.00
筹资活动现金流入小计	535,403,906.60	462,000,000.00
偿还债务支付的现金	238,500,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,162,811.35	9,326,302.68
支付其他与筹资活动有关的现金	118,055,144.90	179,824,130.63
筹资活动现金流出小计	368,717,956.25	539,150,433.31
筹资活动产生的现金流量净额	166,685,950.35	-77,150,433.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.74	-0.92
五、现金及现金等价物净增加额	101,870,999.67	-9,131,821.11
加：期初现金及现金等价物余额	67,790,202.28	85,260,139.32
六、期末现金及现金等价物余额	169,661,201.95	76,128,318.21



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022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	2,161,880.00			16,045,824.56	1,195,248.80		-20,487,595.02	504,279.19	43,334,036.42		1,637,013,195.20		5,033,538,607.61	449,703,453.40	5,483,242,061.01	
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	2,161,880.00			16,045,824.56	1,195,248.80		-20,487,595.02	504,279.19	43,334,036.42		1,637,013,195.20		5,033,538,607.61	449,703,453.40	5,483,242,061.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-153,693.37	281,033.24			73,135,808.47		73,263,148.34	14,189,175.42	87,452,326.6	
（一）综合收益总额							-153,693.37				73,135,808.47		72,982,115.10	11,442,173.3	84,424,286.3	
（二）所有者投入和减少资本														2,610,000.00	2,610,000.00	
1. 所有者投入的普通股														2,610,000.00	2,610,000.00	
2. 其他权益工具持有																



者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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							281,033.24					281,033.24	137,009.49	418,033.73	
1. 本期提取							5,199,314.48					5,199,314.48	2,438,000.19	7,637,314.67	
2. 本期使用							4,918,281.24					4,918,281.24	2,300,995.70	7,219,276.94	
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,161,880			16,045,82	1,195,248		-785,206.41	43,334,03		1,710,149		5,106,801	463,892,6	5,570,694	



	,05			4.5	,80		,28	3	6.4		,00		,75	28.	,38
	8.0			6	9.2		8.3		2		3.6		5.9	82	4.7
	0				6		9				7		5		7

上年金额

单位：元

项目	2021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	2,081,139,323.00			16,045,824.56	886,755,493.03		-20,649,617.12	3,468,549.61	43,334,036.42		1,822,280,003.12		4,832,373,612.62	417,746,722.61	5,250,120,335.23
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	2,081,139,323.00			16,045,824.56	886,755,493.03		-20,649,617.12	3,468,549.61	43,334,036.42		1,822,280,003.12		4,832,373,612.62	417,746,722.61	5,250,120,335.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,549,137.85			1,208,950.07			38,520,364.86		41,860,552.64	148,992,319.91	190,852,872.55
（一）综合收益总额											38,520,364.86		38,520,364.86	-13,243,762.09	25,276,602.77
（二）所有者投入和减少资本					4,549,137.85								4,549,137.85	162,317,462.15	166,866,600.00
1. 所有者投入的普通股					4,549,137.85								4,549,137.85	162,317,462.15	166,866,600.00



					.85							.85	62.15	00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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							-					-	-	-
							1,208,950.07					1,208,950.07	81,380.15	1,290,330.22
1. 本期提取							8,554,766.86					8,554,766.86	909,012.25	9,463,779.11
2. 本期使用							-9,763,716					-9,763,716	-990,392.4	-10,754,10



								.93					.93	0	9.33
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,081,139.32			16,045,824.56	891,304,630.88		-20,649,617.12	2,259,599.54	43,334,036.42		1,860,800.36		4,874,234.16	566,739,042.52	5,440,973,207.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,161,880.00			16,045,824.56	5,205,798,539.43		-13,837,977.90		43,334,036.42	-665,101,408.07		6,748,119,072.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,161,880.00			16,045,824.56	5,205,798,539.43		-13,837,977.90		43,334,036.42	-665,101,408.07		6,748,119,072.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-153,693.37			-26,346,191.99		-26,499,885.36
（一）综合收益总额							-153,693.37			-26,346,191.99		-26,499,885.36
（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、本期末余额	2,161,880.00			16,045,824.56	5,205,798,539.43		-13,991,671.27		43,334,036.42	-691,447,600.06		6,721,619,187.08

上期金额

单位：元

项目	2021 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	2,081,139,323.00			16,045,824.56	5,152,187,895.31			-14,000,000.00		43,334,036.42	-565,569,875.35	6,713,137,203.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,081,139,323.00			16,045,824.56	5,152,187,895.31			-14,000,000.00		43,334,036.42	-565,569,875.35	6,713,137,203.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,118,656.89	-33,118,656.89
（一）综合收益总额											-33,118,656.89	-33,118,656.89
（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	2,081 ,139, 323.0 0			16,04 5,824 .56	5,152 ,187, 895.3 1		- 14,00 0,000 .00		43,33 4,036 .42	- 598,6 88,53 2.24		6,680 ,018, 547.0 5

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。

根据公司第五届董事会第七次会议决议，2020 年第二次临时股东大会决议以及易成新能与河南平煤神马首山化工科技有限公司（以下简称“首山化工”）签署的《发行股份及可转换债券购买资产协议》，易成新能以发行股份及可转换债券的方式购买首山化工公司持有平煤隆基新能源科技有限公司（以下简称“平煤隆基”）30%股权。

中联资产评估集团有限公司以 2019 年 9 月 30 日为评估基准日出具的中联评报字[2020]第 38 号资产评估报告为依据，本次交易标的资产平煤隆基 30%股权作价人民币 32,748.23 万元，其中以发行股份的方式支付交易对价的 80%，即 26,198.58 万元。



2020年4月29日，中国平煤神马集团出具了《关于同意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首山化工持有的平煤隆基股权并募集配套资金暨关联交易方案的批复》，同意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的相关方案。

2020年11月24日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185号），同意易成新能公司向首山化工公司发行57,077,525股股份和654,964张可转换公司债券购买相关资产的注册申请。截至2020年12月11日止，平煤隆基公司的股权变更的工商手续已办理完毕，易成新能公司已取得30%股权，本次发行后易成新能公司新增股本人民币57,077,525元，经大华会计师事务所出具“大华验字[2020]000819”号《验资报告》验证，本次变更后公司股本为人民币2,081,139,323元。

根据易成新能公司第五届董事会第七次会议决议，2020年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3185号文《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》的核准，同意易成新能公司发行股份募集配套资金不超过32,700万元的注册申请。易成新能公司向特定投资者定价发行人民币普通股(A股)80,740,735股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币4.05元。经大华会计师事务所出具大华验字[2021]000463号《验资报告》验证，本次股票发行后，易成新能公司的股份总数变更为2,161,880,058股，每股面值人民币1.00元，股本总额为人民币2,161,880,058元。

截止2021年12月31日，公司累计发行股本总数2,161,880,058股，注册资本为2,161,880,058元。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于新能源新材料行业，主要产品或服务为高效单晶硅电池片和锂电池的生产与销售、负极材料生产与销售、光伏电站投资建设运营等。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2022年8月11日批准报出。

报告期内，本期纳入合并财务报表范围的主体共84户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
开封平煤新型炭材料科技有限公司	一级	100.00	100.00
河南中原金太阳技术有限公司	一级	100.00	100.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	一级	100.00	100.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	一级	100.00	100.00



南阳天成新能源科技有限公司	一级	100.00	100.00
平顶山天厚新材料有限公司	一级	100.00	100.00
禹州市天道新能源材料有限公司	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
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	80.20	80.20
河南福兴新材料科技有限公司	一级	70.00	70.00
青海天蓝新能源材料有限公司	一级	67.09	67.09
河南易成阳光新能源有限公司	一级	51.00	51.00
鞍山中特新材料科技有限公司	一级	49.52	49.52
平顶山三基炭素有限责任公司	一级	49.00	49.00
河南首成科技新材料有限公司	一级	42.77	42.77
许昌中平新材料科技有限公司	二级	34.00	34.00
河南开炭新材料设计研究院有限公司	二级	100.00	100.00
河南平煤隆基光伏材料有限公司	二级	80.20	80.20
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	二级	100.00	100.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	二级	100.00	100.00
许昌华晶新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南旭成新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭德新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭博新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
邓州市旭优新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司	二级	51.00	51.00
鄢陵县旭辰新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市石龙区旭华新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
宝丰县旭新新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
汝州市旭恒新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
南召县旭瑞新能源有限公司	二级	80.00	80.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
日照市旭阳光伏新能源有限公司	二级	100.00	100.00
信阳旭荣新能源有限公司	二级	100.00	100.00
南阳市旭宛新能源有限公司	二级	100.00	100.00
周口市旭正新能源有限公司（曾用名商水县旭正新能源有限公司）	二级	100.00	100.00
长葛市宇能新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭耀新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭坤新能源有限公司	二级	100.00	100.00
遂平县旭平新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭信新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
光山县旭光新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
商丘市旭泰新能源有限公司	二级	100.00	100.00
开封市华风新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
嘉兴港区华恒光伏发电有限公司	三级	40.00	40.00
河南华沐通途电力设计院有限公司	三级	60.00	60.00
河南华沐通途电力工程有限公司	三级	60.00	60.00



郑州华峰新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
项城市华店光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
南通华联新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
无锡华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
建湖华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
宜兴华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
洛宁华鑫新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
河南华悦新能源科技有限公司	三级	42.00	42.00
太康县融辉新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
叶县华鑫新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
许昌华恒新能源有限责任公司	三级	60.00	60.00
西峡县华鑫新能源科技有限责任公司	三级	60.00	60.00
新乡市华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
修武县华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华途新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
开封开发区华沐新能源有限公司	三级	60.00	60.00
漯河市华启新能源有限公司	三级	60.00	60.00
襄城县华恒新能源有限公司	三级	60.00	60.00
禹州市华域新能源有限公司	三级	60.00	60.00
汝州市华辰新能源有限公司	三级	60.00	60.00
新密市华佟新能源有限公司	三级	60.00	60.00
义马市华途乐新能源有限公司	三级	60.00	60.00
洛阳华辰新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
光山县华晟新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
永城市华域新能源有限公司	三级	60.00	60.00
安阳华图新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
南阳市华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
河南中铁通途新能源科技有限公司	三级	36.00	36.00
天津启源光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
洛阳合辉新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00
襄阳华亿兴新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 14 户，减少 10 户，合并范围变更主体的具体信息详见第十节附注八、合并范围的变更。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的原因：鞍山中特新材料科技有限公司、平顶山三基炭素有限责任公司、许昌中平新材料科技有限责任公司、河南首成科技新材料有限责任公司的少数股东中国平煤神马集团东鼎建材有限公司（以下简称“东鼎建材”）与本公司签订一致行动协议，约定在标的公司日常生产经营及重大决策方面，东鼎建材承诺由本公司实施控制，本公司在做出有关标的公司的各项财务和经营决策时，乙方将予以支持并“一致行动”。



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。

3、营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理



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

2. 同一控制下的企业合并

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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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



(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权



本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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：

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

共同经营会计处理方法

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

- 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；
- 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；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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:

- 以摊余成本计量的金融资产。
- 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商业模式时,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商业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、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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. 金融负债的分类、确认和计量

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：

- 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。
- 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。
- 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。

- 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。

- 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

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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、合同资产以及租赁应收款，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：

- 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。



- 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。
- 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。

- 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。

- 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。

- 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) 对于租赁应收款项，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。



3) 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。

4) 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。

• 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（10）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	票据类型	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	票据类型	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账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（10）金融工具减值。



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	应收国补电费组合	预期信用损失风险较低，不计提坏账准备
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期计量坏账准备

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（10）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（10）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

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法；
- 包装物采用一次转销法。



16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6.金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

2、持有待售核算方法

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。

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置



当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5、10、20、15	5.00	19.00、9.50、4.75、6.33
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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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。

无形资产的后继计量

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

1. 摊销方法

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

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

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

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1、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。

2、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。

3、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

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，属于在某一时间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。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. 收入确认的具体方法

依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 销售商品业务

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 工程施工业务

公司提供工程施工服务属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。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。

3. 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

1) 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。

2) 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。

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据



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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解



其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/(二十二)和 (二十九)。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。



(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。



1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/(二十二)和 (二十九)。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相



比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对



价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

(2) 重要会计估计变更

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%、13%
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	25.00
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
鞍山中特新材料科技有限公司	15.00
河南福兴新材料科技有限公司	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〔2016〕32 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2016〕195 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，适用 15% 的优惠税率。

河南中平瀚博新能源有限责任公司于 2020 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：2020 年 9 月 9 日），证书编号 GR202041000703，有效期三年，报告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 2021 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：2021 年 12 月 15 日），证书编号 GR202141003072，有效期三年，报告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。

开封平煤新型炭材料科技有限公司于 2020 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：2020 年 9 月 9 日），证书编号 GR202041000510，有效期三年，报告期开封炭素按照 15% 的税率计缴企业所得税。



鞍山中特新材料科技有限公司于 2020 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：2020 年 9 月 15 日），证书编号 GR202021000030，有效期三年，报告期鞍山中特新材料科技有限公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

河南福兴新材料科技有限公司于 2021 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：2021 年 10 月 28 日），证书编号 GR202141000812，有效期三年，报告期河南福兴新材料科技有限公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关实施条例，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。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 2017 年开始企业所得税 3 免 3 减半，本期许昌华晶新能源科技有限公司减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司嘉兴港区华恒光伏发电有限公司符合该条件并从 2019 年开始取得经营收入，郑州华恒新能源科技有限公司、洛宁华鑫新能源科技有限公司、遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司 2017 年开始取得经营收入。本期嘉兴港区华恒光伏发电有限公司、郑州华恒新能源科技有限公司、洛宁华鑫新能源科技有限公司、遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司减半征收企业所得税。

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	717,392,684.88	813,480,253.54
其他货币资金	1,199,429,268.27	1,124,588,096.63
合计	1,916,821,953.15	1,938,068,350.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,199,429,268.27	1,124,588,096.63

其他说明

1、本公司与中国平煤神马集团财务有限公司签订《金融服务框架协议》。截止 2022 年 6 月 30 日，存放于财务公司的款项总额为 258,055,690.85 元。



2、其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,199,201,680.93	1,115,128,379.74
信用证保证金	-	6,417,121.68
存出投资款	11,899.46	11,901.12
受限的保证金利息	215,687.88	3,030,694.09
合计	1,199,429,268.27	1,124,588,096.63

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	493,290,521.16	2,946,794.87
合计	493,290,521.16	2,946,794.87

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	493,290,521.16	100.00%			493,290,521.16	2,946,794.87	100.00%			2,946,794.87
其中：										
合计	493,290,521.16	100.00%			493,290,521.16	2,946,794.87	100.00%			2,946,794.87

按单项计提坏账准备：0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

按组合计提坏账准备：0元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收	493,290,521.16		



票据			
合计	493,290,521.16		

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

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	16,982,084.52
合计	16,982,084.52

(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	600,339,278.00	449,959,017.61
合计	600,339,278.00	449,959,017.61

(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	114,038,180.00	11.42%	102,405,850.78	89.80%	11,632,329.22	97,568,923.61	13.51%	97,568,923.61	100.00%	
其中：										
单项金额重大	114,038,180.00	11.42%	102,405,850.78	89.80%	11,632,329.22	97,568,923.61	13.51%	97,568,923.61	100.00%	



或不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	884,885,353.87	88.58%	94,628,146.57	10.69%	790,257,207.30	624,544,834.70	86.49%	90,557,796.17	14.50%	533,987,038.53
其中：										
账龄组合	691,561,322.96	69.23%	94,628,146.57	13.68%	596,933,176.39	456,943,513.23	63.28%	90,557,796.17	19.82%	366,385,717.06
其中：易成新能源	487,628,701.55	48.82%	69,776,339.68	14.31%	417,852,361.87	265,528,309.22	36.77%	66,238,365.08	24.95%	199,289,944.14
开封炭素	203,932,621.41	20.42%	24,851,806.89	12.19%	179,080,814.52	191,415,204.01	26.51%	24,319,431.09	12.71%	167,095,772.92
光伏发电上网国补电费组合	193,324,030.91	19.35%			193,324,030.91	167,601,321.47	23.21%			167,601,321.47
合计	998,923,533.87	100.00%	197,033,997.35	19.72%	801,889,536.52	722,113,758.31	100.00%	188,126,719.78	26.05%	533,987,038.53

按单项计提坏账准备： 102,405,850.78 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	3,384,414.23	3,384,414.23	100.00%	财务困难，预期难以收回
深圳市鑫升新能源有限公司	3,784,191.96	3,784,191.96	100.00%	财务困难，预期难以收回
东莞市利德电池有限公司	1,542,700.80	1,542,700.80	100.00%	财务困难，预期难以收回
河南省利源钴业有限公司	2,240,000.00	2,240,000.00	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
湖南三迅新能源科技有限公司	2,978,835.00	2,978,835.00	100.00%	财务困难，预期难以收回
深圳市迪凯能科技有限公司	8,845,568.58	8,845,568.58	100.00%	财务困难，预期难以收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	5,682,022.30	5,682,022.30	100.00%	财务困难，预期难以收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	2,039,728.30	2,039,728.30	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
河北华之韵新能源科技有限公司	3,589,516.00	3,589,516.00	100.00%	财务困难，预期难以收回
河南倚韵光伏科技有限公司	41,962,120.00	41,962,120.00	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
洛阳市高瑞办公家具有限公司	79,729.62	79,729.62	100.00%	财务困难，预期难以收回
TOHEI SANGYO CO.,LTD	744,139.08	223,241.72	30.00%	受美国制裁影响
Sojitz JECT Corporation	6,215,800.42	1,864,740.13	30.00%	受美国制裁影响
JINDAL STEEL AND POWER LTD.	9,351,416.77	2,805,425.02	30.00%	受美国制裁影响
JSL LIMITED	306,256.89	91,877.07	30.00%	受美国制裁影响
洛阳市君宁办公家具有限公司	1,287.50	1,287.50	100.00%	财务困难，预期难以收回
陈乐（组件款）	394,320.00	394,320.00	100.00%	财务困难，预期难以收回
合计	114,038,180.00	102,405,850.78		



按组合计提坏账准备：易成新能按账龄组合计提坏账准备 69,776,339.68 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	421,880,653.59	21,094,032.70	5.00%
1--2年	8,952,426.19	895,242.63	10.00%
2--3年	5,967,061.13	895,059.17	15.00%
3--4年	7,873,110.94	3,936,555.48	50.00%
4-5年	6,123,493.06	6,123,493.06	100.00%
5年以上	36,831,956.64	36,831,956.64	100.00%
合计	487,628,701.55	69,776,339.68	

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 24,851,806.89 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	187,592,559.93	9,379,628.01	5.00%
1-2年	333,150.28	33,315.03	10.00%
2-3年	416,865.34	125,059.60	30.00%
3-4年	419,710.78	209,855.39	50.00%
4-5年	331,931.09	265,544.87	80.00%
5年以上	14,838,403.99	14,838,403.99	100.00%
合计	203,932,621.41	24,851,806.89	

确定该组合依据的说明：

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）	721,743,757.34
1至2年	74,437,342.02
2至3年	42,240,051.72
3年以上	160,502,382.79
3至4年	26,157,509.53
4至5年	15,751,406.96
5年以上	118,593,466.30
合计	998,923,533.87

(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	97,568,923.61	4,985,283.94	148,356.77			102,405,850.78
按组合计提的坏账准备	90,557,796.17	13,929,097.28	9,858,746.88			94,628,146.57
合计	188,126,719.78	18,914,381.22	10,007,103.65			197,033,997.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
青岛鼎盛世纪新能源科技有限公司	8,276,430.07	现金
衡阳市鑫晟新能源有限公司	1,092,740.00	现金及票据
合计	9,369,170.07	

(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	143,323,426.28	14.35%	7,166,171.30
单位二	82,013,701.98	8.21%	4,100,685.08
单位三	80,448,000.00	8.05%	4,022,400.00
单位四	74,432,950.50	7.45%	
单位五	70,195,085.72	7.03%	3,509,754.29
合计	450,413,164.48	45.09%	

(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	532,073,995.30	394,505,045.28
合计	532,073,995.30	394,505,045.28

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：



于2022年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

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	171,019,288.69	98.77%	31,393,355.18	92.99%
1至2年	856,331.72	0.49%	528,215.68	1.56%
2至3年	577,095.14	0.33%	983,341.66	2.91%
3年以上	688,903.77	0.41%	853,355.08	2.53%
合计	173,141,619.32		33,758,267.60	

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	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
单位一	39,638,235.45	22.89	1年以内	材料未到
单位二	32,300,000.00	18.66	1年以内	材料未到
单位三	17,369,584.06	10.03	1年以内	材料未到
单位四	10,000,000.00	5.78	1年以内	材料未到
单位五	8,175,955.18	4.72	1年以内	材料未到
合计	107,483,774.69	62.08	---	---

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,385,935.01	24,746,585.10
合计	31,385,935.01	24,746,585.10

(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

其他说明：

(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	24,124,419.94	18,408,701.56
往来款	25,102,883.44	22,594,471.09
备用金	2,026,106.37	2,076,385.33
其他	414,344.76	1,730,910.81
合计	51,667,754.51	44,810,468.79

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	919,753.41	17,816,127.82	1,328,002.46	20,063,883.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	304,169.12			304,169.12
本期转回		45,955.42	40,277.89	86,233.31
2022 年 6 月 30 日余额	1,223,922.53	17,770,172.40	1,287,724.57	20,281,819.50

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)	24,478,450.58
1 至 2 年	1,874,890.91
2 至 3 年	229,772.70
3 年以上	25,084,640.32



3至4年	12,526,742.84
4至5年	733,322.04
5年以上	11,824,575.44
合计	51,667,754.51

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,328,002.46		40,277.89			1,287,724.57
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,735,881.23	304,169.12	45,955.42			18,994,094.93
合计	20,063,883.69	304,169.12	86,233.31			20,281,819.50

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
平顶山市东部投资有限公司	押金及保证金	20,000,000.00	1年以内	38.71%	1,000,000.00
汴东产业集聚区项目建设指挥部	代垫款	12,514,556.91	3-4年	24.22%	6,257,278.46
平顶山煤业(集团)焦化公司	往来款	8,640,000.00	5年以上	16.72%	8,640,000.00
河南省建设集团有限公司	押金及保证金	2,152,496.30	1年以内	4.17%	107,624.82
河南电力工程有限公司	保证金及押金	600,849.37	5年以上	1.16%	600,849.37
合计		43,907,902.58		84.98%	16,605,752.65

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

其他说明：



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	376,740,531.17	11,020,689.86	365,719,841.31	284,736,371.84	12,455,182.00	272,281,189.84
在产品	323,374,692.33	64,137,083.56	259,237,608.77	257,489,249.67	64,137,083.56	193,352,166.11
库存商品	733,703,748.58	152,437,903.47	581,265,845.11	682,927,288.17	169,893,595.35	513,033,692.82
发出商品	74,157,241.85		74,157,241.85	90,224,291.21	2,898,916.90	87,325,374.31
自制半成品	223,799,756.92	15,733,538.27	208,066,218.65	156,989,282.19	16,986,686.75	140,002,595.44
委托加工物资	195,954,000.72	18,037,270.54	177,916,730.18	174,641,152.47	18,037,270.54	156,603,881.93
工程施工	18,668,079.31	403,324.52	18,264,754.79	11,604,321.96	4,953,177.14	6,651,144.82
合计	1,946,398,050.88	261,769,810.22	1,684,628,240.66	1,658,611,957.51	289,361,912.24	1,369,250,045.27

(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	12,455,182.00	1,870,380.20		3,304,872.34		11,020,689.86
在产品	64,137,083.56					64,137,083.56
库存商品	169,893,595.35			17,455,691.88		152,437,903.47
发出商品	2,898,916.90			2,898,916.90		
自制半成品	16,986,686.75	1,392,816.07		2,645,964.55		15,733,538.27
委托加工物资	18,037,270.54					18,037,270.54
工程施工	4,953,177.14			4,549,852.62		403,324.52
合计	289,361,912.24	3,263,196.27		30,855,298.29		261,769,810.22



(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

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
合同资产	1,539,634.91	153,963.49	1,385,671.42	1,539,634.91	153,963.49	1,385,671.42
合计	1,539,634.91	153,963.49	1,385,671.42	1,539,634.91	153,963.49	1,385,671.42

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

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	30,959,012.50	24,503,005.43
留抵税额及待认证进项税	115,361,879.51	324,759,707.48
合计	146,320,892.01	349,262,712.91

其他说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

减值准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额 在本期				



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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
收益权	46,164,127.18	8,946,991.16	37,217,136.02	46,211,687.97	8,946,991.16	37,264,696.81	4.76%~11.03%
合计	46,164,127.18	8,946,991.16	37,217,136.02	46,211,687.97	8,946,991.16	37,264,696.81	

坏账准备减值情况

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)	
2022年1月1日余额	8,946,991.16			8,946,991.16
2022年1月1日余额在本期				
2022年6月30日余额	8,946,991.16			8,946,991.16

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

其他说明：

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												
二、联营企业												
河南晟融新能	26,783,011.8			862,733.72							27,645,745.5	



源科技 有限公司	3									5	
开封时 代新能 源科技 有限公 司	34,531 ,516.8 1	12,879 ,780.0 0								47,411 ,296.8 1	
四川省 开炭新 材料科 技有限 公司	45,475 ,286.2 4	40,000 ,000.0 0		23,946 ,618.7 4						109,42 1,904. 98	
小计	106,78 9,814. 88	52,879 ,780.0 0		24,809 ,352.4 6						184,47 8,947. 34	
合计	106,78 9,814. 88	52,879 ,780.0 0		24,809 ,352.4 6						184,47 8,947. 34	

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
北京聚能鼎力科技股份有限公司	1,195,212.71	1,348,906.08
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	735,500.00	735,500.00
合计	2,837,341.28	2,991,034.65

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
东北特殊钢集团 股份有限公司						
北京聚能鼎力 科技股份有限 公司						
江西旭阳雷迪 高科技股份有 限公司						

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	4,241,764,979.42	4,056,516,336.33
固定资产清理		4,901,244.90
合计	4,241,764,979.42	4,061,417,581.23

(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	1,499,585,112.98	4,266,669,838.32	125,492,205.69	43,471,862.10	102,672,537.42	6,037,891,556.51
2. 本期增加金额	40,388,685.29	322,270,683.86	5,871,787.64	1,072,021.41	14,892,590.25	384,495,768.45
(1) 购置	89,908.26	102,720,068.03	5,871,787.64	1,072,021.41	10,896,671.16	120,650,456.50
(2) 在建工程转入	40,298,777.03	219,550,615.83			3,995,919.09	263,845,311.95
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		34,653,157.37		530,155.77		35,183,313.14
(1) 处置或报废		34,653,157.37		530,155.77		35,183,313.14
4. 期末余额	1,539,973,798.27	4,554,287,364.81	131,363,993.33	44,013,727.74	117,565,127.67	6,387,204,011.82



二、累计折旧						
1. 期初余额	272,534,714.58	1,414,875,472.81	38,369,912.08	33,417,485.79	48,703,543.51	1,807,901,128.77
2. 本期增加金额	23,830,292.19	151,822,201.96	9,291,592.79	1,722,979.28	6,686,953.11	193,354,019.33
(1) 计提	23,830,292.19	151,822,201.96	9,291,592.79	1,722,979.28	6,686,953.11	193,354,019.33
3. 本期减少金额		5,764,185.12		465,874.40		6,230,059.52
(1) 处置或报废		5,764,185.12		465,874.40		6,230,059.52
4. 期末余额	296,365,006.77	1,560,933,489.65	47,661,504.87	34,674,590.67	55,390,496.62	1,995,025,088.58
三、减值准备						
1. 期初余额	68,594,890.25	103,545,191.11	50,497.81	160,686.20	1,122,826.04	173,474,091.41
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		23,060,147.59				23,060,147.59
(1) 处置或报废		23,060,147.59				23,060,147.59
4. 期末余额	68,594,890.25	80,485,043.52	50,497.81	160,686.20	1,122,826.04	150,413,943.82
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,175,013,901.25	2,912,868,831.64	83,651,990.65	9,178,450.87	61,051,805.01	4,241,764,979.42
2. 期初账面价值	1,158,455,508.15	2,748,249,174.40	87,071,795.80	9,893,690.11	52,846,167.87	4,056,516,336.33

(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	85,962,664.40	29,977,971.21	55,142,435.81	842,257.38	
机器设备	114,335,789.80	69,594,570.19	39,247,746.52	5,493,473.09	
辅助设备	164,180.47	127,086.67	23,684.10	13,409.70	
运输工具	1,316,968.98	1,166,219.66	69,806.64	80,942.68	
电子设备及其他	2,914,924.17	2,334,961.39	426,119.13	153,843.65	
合计	204,694,527.82	103,200,809.12	94,909,792.20	6,583,926.50	



(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 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
房屋及建筑物	108,864,776.90	正在办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		732,137.57
机器设备		3,910,279.56
运输工具		1,328.66
电子设备及其他		257,499.11
合计		4,901,244.90

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	629,951,957.20	794,009,746.01
工程物资	22,034,819.66	13,098,658.98
合计	651,986,776.86	807,108,404.99

(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	4,014,572.52		4,014,572.52	3,475,748.66		3,475,748.66
年产3000万套光伏组件材料项目	174,478,542.74		174,478,542.74	122,482,992.09		122,482,992.09
30KT大规格超高功率石墨电极接头压型技术改造项目	117,548,284.24		117,548,284.24	117,414,441.05		117,414,441.05
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	
碳化硅冶炼生产线				2,905,982.90	2,905,982.90	



锂离子电池负极材料研制与生产项目	1,428,764.18		1,428,764.18	62,601,384.83		62,601,384.83
年产1.5Gwh锂离子电池项目	177,632,151.15		177,632,151.15	276,294,403.57		276,294,403.57
太阳能光伏电站项目	147,801,720.98		147,801,720.98	208,385,583.38		208,385,583.38
其他项目	7,640,134.08	592,212.69	7,047,921.39	3,947,405.12	592,212.69	3,355,192.43
合计	633,145,796.80	3,193,839.60	629,951,957.20	800,109,568.51	6,099,822.50	794,009,746.01

(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大规格超高功率石墨电极接头压头型技术改造项	154,745,000.00	117,414,441.05	133,843.19			117,548,284.24	75.97%	75.97				其他
年产3000万套光伏组件材料项目	496,295,300.00	122,482,992.09	51,998,600.65	3,050.00		174,478,542.74	31.86%	31.86	21,792,618.11	7,794,260.51	4.95%	金融机构贷款
锂离子电池负极材料	151,043,000.00	62,601,384.83	55,689,298.84	87,789,896.16	29,072,023.33	1,428,764.18	78.32%	78.32				其他
年产1.5Gwh锂离子电池项目	330,000,000.00	276,294,403.57	26,268,959.08	50,843,450.59	74,087,760.91	177,632,151.15	83.81%	83.81	9,584,294.28	7,071,244.59	8.50%	金融机构贷款
太阳能光伏电站项	350,000,000.00	208,385,583.38	63,846,655.20	124,430,517.60		147,801,720.98	77.78%	77.78				其他



目											
合计	1,482,083,300.00	787,178,804.92	197,937,356.96	263,066,914.35	103,159,784.24	618,889,463.29			31,376,912.39	14,865,505.10	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	22,034,819.66		22,034,819.66	13,098,658.98		13,098,658.98
合计	22,034,819.66		22,034,819.66	13,098,658.98		13,098,658.98

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,723,311.87		1,723,311.87
2. 本期增加金额		74,087,760.91	74,087,760.91
在建工程转入		74,087,760.91	74,087,760.91
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,723,311.87	74,087,760.91	75,811,072.78
二、累计折旧			
1. 期初余额	57,443.72		57,443.72
2. 本期增加金额	172,331.16	1,173,056.04	1,345,387.20



(1) 计提	172,331.16	1,173,056.04	1,345,387.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	229,774.88	1,173,056.04	1,402,830.92
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,493,536.99	72,914,704.87	74,408,241.86
2. 期初账面价值	1,665,868.15		1,665,868.15

其他说明：

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	280,562,918.27			33,786,017.50	15,516,969.41	329,865,905.18
2. 本期增加金额					198,072.37	198,072.37
(1) 购置					198,072.37	198,072.37
(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	280,562,918.27			33,786,017.50	15,715,041.78	330,063,977.55
二、累计摊销						



1. 期初余额	50,246,168.55			20,829,885.85	8,534,670.96	79,610,725.36
2. 本期增加金额	2,908,156.56			444,445.02	743,727.44	4,096,329.02
(1) 计提	2,908,156.56			444,445.02	743,727.44	4,096,329.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	53,154,325.11			21,274,330.87	9,278,398.40	83,707,054.38
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	227,408,593.16			3,074,077.73	6,436,643.38	236,919,314.27
2. 期初账面价值	230,316,749.72			3,518,522.75	6,982,298.45	240,817,570.92

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	1,590,242.50	正在办理
扎鲁特旗土地使用权	7,053,652.81	正在办理
首成科技土地使用权	15,141,684.48	正在办理
合计	23,785,579.79	

其他说明

**27、开发支出****28、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
河南华沐通途电力设计院有限公司	3,424,942.20					3,424,942.20
河南华沐通途电力工程有限公司	190,000.00					190,000.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	19,636,191.72					19,636,191.72
青海天蓝新能源材料有限公司	9,399,993.10					9,399,993.10
合计	32,651,127.02					32,651,127.02

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
河南华沐通途电力工程有限公司	190,000.00					190,000.00
合计	190,000.00					190,000.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

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
企业文化传播展厅	3,541,682.97	337,424.28	301,801.28		3,577,305.97
110kv 升压站及送出线路工程	8,113,287.71	339,608.55	515,941.80		7,936,954.46
金刚线二期项目	1,525,852.27		1,525,852.27		
天蓝一期窑炉砌筑		17,463,938.71	1,940,437.64		15,523,501.07
天蓝一期炉头电极		10,212,772.42	1,134,752.40		9,078,020.02



负极材料产线租赁厂房改建	22,355,800.69		1,931,609.85		20,424,190.84
单晶硅电池片项目	15,585,840.24	677,644.10	2,698,843.27		13,564,641.07
装修维修费	464,939.27	289,836.37	83,392.80		671,382.84
年产1.5Gwh锂离子电池项目	149,842.22	970,644.64	85,650.68		1,034,836.18
分布式发电项目设计费	565,135.99	289,000.12			854,136.11
许昌华晶新能源7MWp光伏电站运维项目	156,502.19		93,901.32		62,600.87
通能20MW发电项目	35,377.38	313,129.73	148,159.46		200,347.65
7MWp光伏电站通信通道维护项目	61,320.77		61,320.77		
光伏电站屋顶租赁费	729,361.64	848,073.78	646,945.14		930,490.28
装修费	862,481.81	52,491.80	186,583.18		728,390.43
其他	270,482.29		170,110.86		100,371.43
合计	54,417,907.44	31,794,564.50	11,525,302.72		74,687,169.22

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	304,653,459.21	54,779,993.15	310,985,132.89	55,655,385.05
内部交易未实现利润	130,478,847.79	30,176,587.43	134,978,118.40	31,217,159.41
可抵扣亏损	312,416,882.13	52,352,333.60	312,416,882.14	52,352,333.61
递延收益	23,928,571.48	3,589,285.72	25,964,285.74	3,894,642.86
合计	771,477,760.61	140,898,199.90	784,344,419.17	143,119,520.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		140,898,199.90		143,119,520.93

(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	1,043,416,993.86	1,608,276,363.92
内部交易未实现利润	44,038,051.31	42,699,959.08
资产减值准备	346,768,514.83	384,869,860.28
合计	1,434,223,560.00	2,035,846,183.28



(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	137,388,497.24		137,388,497.24	100,901,623.43		100,901,623.43
融资租赁保证金	74,550,000.00		74,550,000.00	52,481,355.34		52,481,355.34
合计	211,938,497.24		211,938,497.24	153,382,978.77		153,382,978.77

其他说明：

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
质押借款	78,372,500.00	19,400,000.00
保证借款	791,200,000.00	822,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
票据贴现	110,000,000.00	130,000,000.00
信用证议付	212,500,000.00	120,000,000.00
短期借款利息	666,069.26	754,491.40
合计	1,195,738,569.26	1,095,154,491.40

短期借款分类的说明：

(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	1,149,556,506.35	1,108,019,375.91
合计	1,149,556,506.35	1,108,019,375.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。



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	693,393,870.96	606,321,168.22
应付工程设备款	406,244,047.58	532,109,289.61
应付其他款	62,865,491.10	30,329,802.40
合计	1,162,503,409.64	1,168,760,260.23

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

其他说明：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛菲利普斯六六能源有限公司	24,055,001.09	尚未结算
平煤神马建工集团有限公司	21,119,100.01	尚未结算
郑州市北方机床有限公司	12,721,044.37	尚未结算
河南天丰钢结构建设有限公司	10,812,883.39	尚未结算
合计	68,708,028.86	

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	169,922,789.81	81,413,186.77
合计	169,922,789.81	81,413,186.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

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	39,596,853.89	209,299,337.29	214,006,018.38	34,890,172.80



二、离职后福利-设定提存计划	1,793,312.34	18,653,612.49	19,096,944.98	1,349,979.85
三、辞退福利		117,888.92	117,888.92	
合计	41,390,166.23	228,070,838.70	233,220,852.28	36,240,152.65

(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	29,006,697.98	172,113,771.82	178,066,581.05	23,053,888.75
2、职工福利费		14,038,080.84	14,038,080.84	
3、社会保险费	1,434,031.85	10,065,252.99	10,819,372.27	679,912.57
其中：医疗保险费	1,204,000.97	8,779,965.76	9,443,217.00	540,749.73
工伤保险费	213,150.19	1,258,087.15	1,339,801.95	131,435.39
生育保险费	16,880.69	27,200.08	36,353.32	7,727.45
4、住房公积金	695,154.41	8,857,046.43	8,965,597.75	586,603.09
5、工会经费和职工教育经费	8,451,129.65	4,225,185.21	2,106,546.47	10,569,768.39
其他	9,840.00		9,840.00	
合计	39,596,853.89	209,299,337.29	214,006,018.38	34,890,172.80

(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	1,735,189.42	18,040,025.38	18,465,349.15	1,309,865.65
2、失业保险费	58,122.92	613,587.11	631,595.83	40,114.20
合计	1,793,312.34	18,653,612.49	19,096,944.98	1,349,979.85

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	23,087,513.24	8,860,577.95
企业所得税	1,007,182.65	721,338.29
个人所得税	521,072.98	1,134,997.75
城市维护建设税	969,492.66	627,086.10
房产税	2,499,722.27	2,341,794.55
土地使用税	1,231,958.30	1,231,958.27
教育费附加	418,423.00	270,002.53
地方教育费附加	278,834.91	180,001.69



印花税	2,365,412.77	1,187,776.65
水资源税	26,301.60	32,838.30
车船使用税	1,428.00	
环境保护税	582.77	19,187.77
合计	32,407,925.15	16,607,559.85

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		0.00
应付股利	126,230.00	126,230.00
其他应付款	245,082,174.15	208,920,876.90
合计	245,208,404.15	209,047,106.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(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	42,258,246.88	45,067,000.84
押金及保证金	22,540,484.27	20,304,946.35
劳务费	1,827,441.92	370,019.26
非金融机构借款	162,762,351.19	128,327,685.29
应付股权转让款	8,931,898.89	12,014,941.85
其他	6,761,751.00	2,836,283.31
合计	245,082,174.15	208,920,876.90

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	82,792,590.18	借款及利息，尚未偿还
合计	82,792,590.18	

其他说明

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	10,800,000.00	
一年内到期的长期应付款	264,488,682.05	269,347,285.18
一年内到期的租赁负债	51,855,429.95	505,455.43
合计	327,144,112.00	269,852,740.61

其他说明：

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	25,850,665.62	3,669,051.75
期末未终止已背书或贴现的应收票据	449,959,017.61	
合计	475,809,683.23	3,669,051.75

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	239,200,000.00	
信用借款	20,000,000.00	
借款利息	157,250.00	
合计	259,357,250.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	53,210,554.63	51,933,002.77
合计	53,210,554.63	51,933,002.77

**(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
可转换债券	65,496,400.00	2020年12月24日	6年	65,496,400.00	51,933,002.77		32,748.18	-1,244,803.68		53,210,554.63
合计				65,496,400.00	51,933,002.77		32,748.18	-1,244,803.68		53,210,554.63

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会出具《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185号），本公司于2020年12月24日向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行654,964.00张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值100元，发行总额65,496,400.00元，债券期限为6年。

本次发行的可转债的票面利率为0.1%/年，计息方式为债券到期后一次性还本付息，不计复利。

本次发行的可转换债券的转股期自发行结束之日起满6个月后第一个交易日起至可转换债券到期日止。

可转债发行时的初始转股价格为每股人民币4.59元，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况时，将对转股价格进行调整。

本公司对发行的可转债中负债成分和权益成分进行了分拆，在考虑发行费用之后，负债成分的公允价值49,444,396.53元计入本项目，权益成分的公允价值16,045,824.56元计入其他权益工具。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	846,825.40	1,227,554.56
机器设备	63,248,540.53	
合计	64,095,365.93	1,227,554.56

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	876,403,784.29	708,608,481.12
合计	876,403,784.29	708,608,481.12



(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	1,140,892,466.34	977,955,766.30
减：一年内到期的长期应付款	264,488,682.05	269,347,285.18
合计	876,403,784.29	708,608,481.12

其他说明：

(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

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	50,421,977.83	6,000,000.00	4,178,774.71	52,243,203.12	政府拨款
合计	50,421,977.83	6,000,000.00	4,178,774.71	52,243,203.12	

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	100,000.0 0			50,000.00			50,000.00	与资产相 关
年产 10000 吨锂离子 电池用岩 石墨负极 材料生产 项目	17,250,00 0.00			1,500,000 .00			15,750,00 0.00	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	3,750,601 .39			358,500.0 0			3,392,101 .39	与资产相 关



非煤产业 转型专项 资金	25,964,28 5.74			2,035,714 .26			23,928,57 1.48	与资产相 关
开封市特 殊贡献奖	114,300.0 0			12,700.01			101,599.9 9	与资产相 关
襄城县财 政国库支 付中心 2021 年省 先进制造 业发展专 项资金	3,242,790 .70			117,209.2 8			3,125,581 .42	与资产相 关
襄城环境 保护局烟 气治理提 标改造项 目奖补资 金		6,000,000 .00		104,651.1 6			5,895,348 .84	与资产相 关
合计	50,421,97 7.83	6,000,000 .00		4,178,774 .71			52,243,20 3.12	

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	2,161,880, 058.00						2,161,880, 058.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据中国证券监督管理委员会出具《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185号），本公司于2020年12月24日向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行654,964.00张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值100元，发行总额65,496,400.00元，债券期限为6年。

本次发行的可转债的票面利率为0.1%/年，计息方式为债券到期后一次性还本付息，不计复利。

本次发行的可转换债券的转股期自发行结束之日起满6个月后第一个交易日起至可转换债券到期日止。

可转债发行时的初始转股价格为每股人民币4.59元，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况时，将对转股价格进行调整。



本公司对发行的可转债中负债成分和权益成分进行了分拆，在考虑发行费用之后，负债成分的公允价值 49,444,396.53 元计入应付债券，权益成分的公允价值 16,045,824.56 元计入本项目。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益成分	654,964	16,045,824.56					654,964	16,045,824.56
合计	654,964	16,045,824.56					654,964	16,045,824.56

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,195,248,809.26			1,195,248,809.26
合计	1,195,248,809.26			1,195,248,809.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-				-	-
	20,487,595.02	153,693.37				153,693.37	20,641,288.39
其他	-	-				-	-
	20,487,595.02	153,693.37				153,693.37	20,641,288.39



权益工具 投资公允 价值变动	5.02	7				7		8.39
其他综合 收益合计	- 20,487,59 5.02	- 153,693.3 7				- 153,693.3 7		- 20,641,28 8.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	504,279.19	5,199,314.48	4,918,281.24	785,312.43
合计	504,279.19	5,199,314.48	4,918,281.24	785,312.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,637,013,195.20	1,841,263,440.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,983,437.74
调整后期初未分配利润	1,637,013,195.20	1,822,280,003.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,135,808.47	-185,266,807.92
期末未分配利润	1,710,149,003.67	1,637,013,195.20

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	4,720,935,124.99	4,386,577,836.94	2,758,888,257.01	2,563,329,437.96
其他业务	192,152,032.50	166,992,426.33	22,170,131.38	20,981,688.61
合计	4,913,087,157.49	4,553,570,263.27	2,781,058,388.39	2,584,311,126.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中：				
石墨电极及相关产品			561,460,120.99	561,460,120.99
电池片			3,533,835,806.81	3,533,835,806.81
石墨产品			100,500,866.08	100,500,866.08
光伏施工			23,596,454.80	23,596,454.80
光伏发电			34,766,215.47	34,766,215.47
锂电池			73,164,108.22	73,164,108.22
边框			181,597,138.97	181,597,138.97
其他产品			404,166,446.15	404,166,446.15
按经营地区分类				
其中：				
国内			4,913,087,157.49	4,913,087,157.49
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让			4,889,490,702.69	4,889,490,702.69
在某一时段内转让			23,596,454.80	23,596,454.80
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线下销售			4,913,087,157.49	4,913,087,157.49
合计			4,913,087,157.49	4,913,087,157.49

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 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。

其他说明



62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,709,865.06	295,787.02
教育费附加	1,239,044.42	211,280.97
房产税	4,196,553.84	4,059,967.79
土地使用税	4,202,753.89	3,977,753.93
车船使用税	13,003.12	9,614.00
印花税	3,967,880.20	3,106,996.53
水资源税	59,901.29	46,771.40
土地增值税	151,609.51	515,004.57
环境保护税	108,649.48	87,935.06
合计	15,649,260.81	12,311,111.27

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	384,744.34	483,888.12
职工薪酬	4,447,556.24	3,690,740.25
折旧费	13,206.15	11,686.00
差旅费	369,666.24	468,636.36
业务宣传费	180,410.00	13,639.09
运输装卸费	112,150.54	2,254.92
销售服务费	697,465.40	888,755.20
其他支出	348,170.16	156,357.07
合计	6,553,369.07	5,715,957.01

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	2,434,403.96	4,168,958.18
职工薪酬	54,653,424.62	43,391,431.19
折旧费	10,786,028.62	21,664,879.37
修理费	3,649,100.46	1,860,240.24
咨询及中介费	5,278,428.11	3,582,401.33
办公费	1,413,521.88	1,359,525.70
租赁费	2,217,791.37	4,460,484.84
差旅费	1,838,196.47	1,794,385.67
业务招待费	2,227,561.35	2,289,158.59
无形资产摊销	3,873,784.76	3,760,461.59
长期待摊费用	3,427,851.69	4,993,579.92
其他费用	24,080,715.00	14,233,587.22
合计	115,880,808.29	107,559,093.84

其他说明



65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信息化技术在知识产权管理保护工作中的应用研究	332,681.32	
石墨双极板开发	326,183.03	
石墨烯导热膜项目	1,045,517.75	
国产煤系焦和国产油系焦在超高功率石墨电极使用中的对比研究	916,638.86	
国产油系针状焦大规格超高功率石墨电极用接头的研究	573,523.17	
内串多柱电极和接头石墨化的质量控制	744,083.87	
企业数字化管控系统集成研究与开发	685,749.22	
石墨电极废副品降本增效技术开发	493,932.02	
石墨电极接头车底式炉焙烧节能增效技术开发	523,629.11	
内串石墨化炉电极混装技术研究与开发	537,482.13	
石墨化厂脱硫装备技术开发	238,331.12	
接头焦通风粉有效利用技术研究	397,031.36	
针状焦不平衡料跨系统应用研究	398,132.67	
煤沥青浸润针状焦颗粒结构性能研究	404,370.46	
国产针状焦抗氧化性研究	256,398.42	
车底炉二烧降温操作流程再设计	787,547.01	
30MN 压机真空系统技术研究	511,198.30	
接头栓浇铸成型工艺研发	237,867.42	
高质量负极材料用石墨坩埚研发	137,797.52	
子母扣电极加工工艺研究与开发	81,967.29	
固化保温材料石墨化炉的开发与研制		229,835.50
基于大数据分析的智能工厂		227,721.81
炭素行业互联网平台建设项目		114,833.59
煤系针状焦? 750mm 石墨电极的开发与应用		718,432.34
石墨电极标记及识别关键技术研发	56,819.30	1,049,678.65
国产“Z”型3层混捏锅混捏技术设计与开发		357,779.22
石墨电极接头在线自动检测技术研究与开发		232,741.35
智能化技术在超高功率石墨电极加工中的研究与开发		251,731.65
GED750 电极加工机床智能化开发	309,032.13	144,895.24
在线生产报表填报系统开发		300,941.05
Ø600mmT4LL 加工配合的研究与开发	290,968.83	164,942.92
数据呈现系统开发		55,318.44
友空间协同办公系统流程开发		103,269.85
“Z”型三层混捏系统生产的石墨电极接头技术开发	372,495.85	333,010.67
智能视频监控管理平台开发建设		198,693.56
信息安全管理平台建设		223,143.22
30kta 大规格超高功率石墨电极接头压型项目技术研发		1,539,993.50
内串石墨化炉温度场的计算机仿真模拟		115,799.20
石墨电极强度提升新型工艺研究		334,314.89
2#本体生产线产品外观视觉检测系统的研发		134,993.12
1#本体线自动化预组装系统的研发		244,968.19
大规格 Ø800mmUHP 石墨电极的研究与开发	952,712.59	1,027,934.07
超高功率石墨接头坯在生产过程中质量追溯体系的建立	465,533.47	420,686.10
石墨化炉内物相探寻鉴别		239,602.30
2#接头线接头智能化立体库的研发	192,887.37	156,420.40
能源管理系统开发	351,282.80	173,952.86
1#接头生产线数控系统的研究与升级		177,328.25
石墨化脱硫技术攻关		589,563.46
财务业务智慧化平台建设		200,394.17
石墨化过程中石墨电极和保温料形貌、理化指标变化的		123,855.60



研究		
在线生产报表填报系统开发		130,864.53
车底式焙烧炉余热利用技术开发		4,999.16
立式磨机粉料纯度自动监测与控制技术开发		21,781.22
电极生产工艺研究		
新型活性焦脱硫工艺开发		89,741.69
民用峰平谷电蓄热炉的开发		127,468.10
美国 PS666 焦大规格超高功率石墨电极接头技术开发		102,142.06
Φ355mm 大规格超高功率接头的生产工艺研究		65,183.39
立式磨粉技术在石墨电极生产中的应用研究		92,467.09
Φ600mm 超高功率石墨电极技术配方改进		90,994.88
石墨化炉的供电特点及优化改进方向研究		107,824.04
固体废弃物再利用技术研究与开发		112,808.47
车底式焙烧炉烟气脱硫环保技术与设备开发		126,304.70
炭基 3D 打印耗材材料开发		79,216.11
焙烧炉燃烧系统最佳空燃比的控制开发		61,500.97
焦粒、焦粉或其配方料吸油性分析与研究		102,776.89
针状焦石墨化度的研究		89,470.45
25MN 国产挤压机工艺技术设计与开发		114,102.88
国产油系焦大规格超高功率石墨电极研究与开发		210,710.41
炭素材料试验装备及工艺技术设计与开发		95,498.09
基于天然石墨的高导热石墨材料研究与开发		52,076.31
超轻型高性能石墨烯泡沫的设计与开发		73,788.35
石墨双极板示范项目		2,740,425.27
光储示范站		194,021.81
石墨烯导热膜中试示范线		137,237.32
负极材料低成本石墨化工艺研究		155,027.98
聚苯乙烯基石墨烯超级电容器研究		18,068.07
碳纳米管基石墨纸研制		32,951.93
导电导热、耐蚀耐候石墨复合材料的开发及应用		117,144.98
石墨电极用沥青成分研究		105,587.53
可控孔径多孔石墨的研究与开发		91,738.92
一种石墨电极专用吊具		653.20
一种石墨电极表面处理抛丸机送料装置	198,998.98	922,909.04
一种处理炭素电极表面的丸清理机自动上料装置	255,996.33	792,451.80
一种石墨电极生产用多功能天车	216,600.64	768,252.40
二次焙烧隧道窑风机循环冷却水系统	193,554.75	460,486.30
石墨焙烧隧道窑余热利用系统	206,872.59	249,588.06
二次焙烧隧道窑窑体结构	140,814.20	143,050.80
一种石墨电极焙烧隧道窑窑门密封结构	1,317,465.55	
一种石墨电极焙烧隧道窑烧箱	388,172.89	
挤压成型方块电极的研发及应用	312,372.62	
针状焦指标差异化的研究	187,876.65	
改质沥青指标差异化的研究	101,134.75	
浸渍沥青指标差异化的研究	154,318.41	
电极清理机器替人的研发与应用	66,389.29	
焙烧工序烟气治理提标改造	11,665.66	
压型车间烟气治理提标改造	6,233.92	
不同产地原料混配技术的研究		
大规格针状焦的开发研究	127,177.63	4,026,146.77
高端锂电负极材料焦的研制	184,380.01	4,465,701.34
以低温焦油沥青为原料制备不同镜下结构沥青焦的研制开发	88,894.57	
优化煅烧单元工艺条件的研究	160,193.05	
各项同性焦炭的研制开发	183,645.40	
包覆沥青生产技术研究	17,974.34	



高性能负极材料专用焦技术研究	4,501,665.37	
影响改质沥青 QI、TI 因素的研究	220,920.53	
中间相成焦工序安全应急和控制系统研究	136,833.70	
公司废水处理系统工艺技术的研究与应用	34,691.30	
装卸车系统尾气收集处理研究与应用	27,524.56	
空气压缩机冷却方式优化的研究	18,260.89	
大块生焦破碎装置的研发与应用	40,289.17	
高品质针状焦关键生产技术的工业化研究与应用		124,355.43
超高功率石墨电极专用粘结剂沥青研究		73,584.85
锂电池用负极焦的生产技术研究		16,191.14
精萸咪唑生产技术研究		58,871.01
高粘结性、高结焦值沥青的开发		57,133.21
延迟焦化焦炭塔偏移原因研究		103,033.22
芳脂比测定中液相色谱柱冲洗液的研究		55,466.22
真密度仪器分析与手动分析差异研究		19,270.87
碳包覆负极材料制备研究		275,848.43
低成本石油焦改性负极材料制备		275,874.64
硅氧炭及纳米硅碳负极材料制备		219,131.97
超长寿命石墨负极材料制备		227,788.48
石墨负极材料容量衰减机制研究		333,792.62
石墨负极材料高低温性能测试研究		154,029.98
表面改性对天然石墨负极材料性能的影响研究	135,192.91	146,547.54
负极材料前驱体新型压块石墨化工艺研究与应用	102,579.08	112,075.95
焦炭的粉碎与整形工艺改进及其性能的研究	164,711.54	95,288.49
锂电池硅碳负极材料研究与生产	173,935.38	96,013.56
长循环人造石墨负极材料研制与生产	238,529.49	103,208.42
低成本储能类石墨负极材料的制备	85,932.54	
聚合物锂电池硅氧碳负极材料复合研究	88,428.33	
高性能天然石墨负极材料的开发与应用	87,647.15	
煤基石墨的微观结构调控及其储锂特性研究	83,025.69	
锂电池负极材料的新型二次造粒工艺的研究	91,914.88	
高倍率动力电池用负极材料的研究及应用	66,420.81	
连续造粒工艺研究与应用	532,431.14	
生焦类碳材料浅煅影响因素研究与应用	423,545.68	
高压实人造石墨研究与产业化	486,178.39	
基于磨粉工艺的系统集成优化研究项目		-90,000.00
石墨高磁负极材料除铁生产技术研究项目		-87,643.03
人造石墨表面改性工艺研究项目		-100,000.00
高性能动力电池负极材料产业化研究		28,441.50
电池检测工艺研究		713,681.04
二次造粒包覆生产工艺技术研究		571,450.73
高倍率负极材料工艺技术研究		552,702.33
小粒径人造石墨工艺研究		615,837.42
圆柱 18650-2000mAh-10C 工具锂离子电池	526,945.62	
圆柱 18650-2500mAh-8C 工具锂离子电池	329,619.50	
圆柱 18650-3000mAh-5C 动力锂离子电池	119,082.28	
圆柱 18650-2600mAh-5C 动力锂离子电池	226,597.09	
无网结网版开发与应用	388,368.79	1,077,977.15
主栅无搭接版图研究与开发	333,971.81	1,322,738.86
退火阶梯降温工艺研究与开发	446,603.18	587,662.01
M10 高阻密栅版图研究与开发	303,689.49	483,038.69
二次制绒工艺研究与开发	169,865.79	426,624.90
M10 薄片化研究与应用	212,210.74	435,238.69
ALD 提效工艺研究与开发	151,397.19	273,292.08
刻蚀低酸耗工艺研究与应用	243,606.73	483,745.14
在线方阻监控系统开发与应用	124,654.15	354,788.35



9681PRO 正面银浆研究与运用	6,127,291.06	
PI 膜网版研究与运用	6,225,544.78	
纯水降耗研究与运用	5,614,857.41	
M6 印刷用大网框开发与运用	5,496,226.20	
正面副栅线窄线宽网版研究与开发	5,838,592.24	
背面电场图形研究与开发	6,142,816.40	
化学品降耗研究与运用	5,648,040.48	
矩形电池片开发与产业化研究	4,839,265.62	
M10 背面复合膜研究与开发	7,195,044.59	
M10 背面二氧化硅膜研究与开发	6,525,204.61	
低表面浓度扩散工艺开发与运用	7,110,545.21	
背面提效铝浆研究与开发	6,486,402.40	
SE 激光光斑优化研究与开发	6,301,409.55	
背面激光开槽光斑及图形的研究与开发		135,274.04
大尺寸硅片的扩散提效工艺研究与开发		105,962.14
氮化硅减反射膜提效工艺研究与开发研发		97,569.31
减少焊接隐裂的正极版图设计与开发研发		203,879.86
双面电池背膜提效工艺研究与开发		129,829.17
提升双面率的印刷工艺研究与开发		160,627.44
退火提效工艺研究与开发		156,422.11
M10 电池工艺研究与开发		8,697,000.07
合计	108,011,038.06	47,443,584.51

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,374,868.76	62,695,692.25
减：利息收入	13,134,507.82	19,756,143.46
汇兑损益	-1,637,950.21	6,760,119.67
金融业务手续费及其他	1,076,833.21	781,056.03
合计	43,679,243.94	50,480,724.49

其他说明

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	9,315,250.12	20,750,290.29
代扣个人所得税手续费返还	361,858.94	135,542.33
合计	9,677,109.06	20,885,832.62

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	24,809,352.46	493,293.58



处置交易性金融资产取得的投资收益		15,720,701.68
其他		563,087.57
合计	24,809,352.46	16,777,082.83

其他说明

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-217,935.81	-5,348,178.01
应收账款坏账损失	-8,907,277.57	-16,561,170.95
合计	-9,125,213.38	-21,909,348.96

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	-3,263,196.27	1,089,907.76
合计	-3,263,196.27	1,089,907.76

其他说明：

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	466,692.08	39,639,798.62
合计	466,692.08	39,639,798.62

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
政府补助		127,000.00	
罚款利得	107,524.87	100,174.83	107,524.87
无法支付款项	986,611.77	49,162.89	986,611.77
其他	2,931.02	263,902.41	2,931.02
合计	1,097,067.66	540,240.13	1,097,067.66

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
非流动资产报废损失	275,927.19	338,970.19	275,927.19
其他	176,969.26	439,349.87	176,969.26
合计	452,896.45	778,320.06	452,896.45

其他说明：

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	6,152,788.78	9,099,564.96
递延所得税费用	2,221,321.03	-4,894,184.09
合计	8,374,109.81	4,205,380.87

(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	92,952,089.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,238,022.30
子公司适用不同税率的影响	-9,910,171.57
调整以前期间所得税的影响	124,360.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,497,426.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,419,325.67
所得税费用	8,374,109.81

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

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	12,974,365.00	7,188,854.44
收补贴收入	11,113,691.11	16,785,462.23
收各项抵押金	1,003,306.00	7,833,635.60
收往来款项	53,789,320.70	53,393,172.32
合计	78,880,682.81	85,201,124.59

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	58,368,063.02	47,525,956.72
退各项抵押金	578,830.00	3,835,900.79
付往来款项	47,656,534.24	22,611,853.29
合计	106,603,427.26	73,973,710.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收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
内部关联往来	3,123,000.00	
合计	3,123,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	422,670,000.00	716,300,000.00
其他	29,639,300.00	22,000,000.00
合计	452,309,300.00	738,300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁费用	164,404,401.72	115,166,144.97
支付的票据保证金	74,838,746.54	611,186,892.17
偿还非金融机构借款及利息	2,686,084.77	
合计	241,929,233.03	726,353,037.14

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	84,577,979.40	25,276,602.77
加：资产减值准备	12,388,409.65	20,819,441.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,354,019.33	185,192,952.25
使用权资产折旧	1,345,387.20	
无形资产摊销	4,096,329.02	3,845,502.73
长期待摊费用摊销	11,525,302.72	8,869,673.92
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）	-466,692.08	-39,639,798.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	275,927.19	338,970.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,736,918.55	69,455,811.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,809,352.46	-16,777,082.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,221,321.03	-4,894,184.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-287,786,093.37	-149,728,229.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-848,021,268.41	-187,769,381.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	362,490,858.39	99,276,702.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-433,070,953.84	14,266,980.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	717,392,684.88	1,044,573,146.42
减：现金的期初余额	813,480,253.54	1,480,928,611.59



加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,087,568.66	-436,355,465.17

(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

单位：元

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：	
开封市国投环保科技有限公司	30,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	30,000,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	717,392,684.88	813,480,253.54
可随时用于支付的银行存款	717,392,684.88	813,480,253.54
三、期末现金及现金等价物余额	717,392,684.88	813,480,253.54

其他说明：

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	1,199,429,268.27	承兑保证金、存出的投资款、受限的保证金利息
应收票据	16,982,084.52	质押票据
固定资产	1,296,264,619.84	融资租赁
应收款项融资	67,952,703.41	质押票据
使用权资产	72,914,704.87	融资租赁
合计	2,653,543,380.91	

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			29,771,844.75
其中：美元	4,436,011.05	6.7114	29,771,844.54
欧元	0.03	7.0084	0.21
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 ☑不适用

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
2014 年信息化发展专项资金		递延收益	50,000.00
年产 10000 吨锂离子电池用炭石墨负极材料生产项目		递延收益	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		递延收益	358,500.00
企业非煤产业转型升级专项资金		递延收益	1,500,000.00
2021 年省先进制造业发展专项资金		递延收益	535,714.26



襄城县财政国库支付中心 2021 年省先进制造业发展专项资金		递延收益	117,209.28
襄城环境保护局烟气治理提标改造项目奖补资金	6,000,000.00	递延收益	104,651.16
开封市特殊贡献奖		递延收益	12,700.01
财政厅 2022 年一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年外经贸发展政府补助专项资金进口贴息项目	428,618.00	其他收益	428,618.00
2021 年度制造业高质量发展奖励资金（省级绿色工厂）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
许昌市 2021 年度科技创新奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
许昌市科技局 2021 年度科技创新奖	70,000.00	其他收益	70,000.00
许昌市科学技术局 2021 年度科技创新奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
顺河回族区科学技术和工业信息化局重大科技专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
开封市工业和信息化局机关智能化改造奖	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
稳岗补贴	145,073.11	其他收益	145,073.11
税费减免	22,784.30	其他收益	22,784.30
合计	11,136,475.41		9,315,250.12

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

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：

子公司名称	级次	变更情况	变更原因
天津启源光伏发电有限公司	三级	新增	投资设立
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	二级	新增	投资设立
南召县旭瑞新能源有限公司	二级	新增	投资设立
信阳旭荣新能源有限公司	二级	新增	投资设立
日照市旭阳光伏新能源有限公司	二级	新增	投资设立
南阳市旭宛新能源有限公司	二级	新增	投资设立
周口市旭正新能源有限公司（曾用名商水县旭正新能源有限公司）	二级	新增	投资设立
长葛市宇能新能源有限公司	二级	新增	投资设立
平顶山市旭耀新能源有限公司	二级	新增	投资设立
平顶山市旭坤新能源有限公司	二级	新增	投资设立
遂平县旭平新能源科技有限公司	二级	新增	投资设立
平顶山市旭信新能源科技有限公司	二级	新增	投资设立
光山县旭光新能源科技有限公司	二级	新增	投资设立
商丘市旭泰新能源有限公司	二级	新增	投资设立
烟台市华都光伏发电有限责任公司	四级	减少	注销
项城市奥博光伏发电有限公司	三级	减少	注销
项城市华乐光伏发电有限公司	三级	减少	注销
项城市南华光伏发电有限公司	三级	减少	注销
项城市范华光伏发电有限公司	三级	减少	注销
项城市永华光伏发电有限公司	三级	减少	注销
项城市奥旗光伏发电有限公司	三级	减少	注销



项城市华寺光伏发电有限公司	三级	减少	注销
项城市华沐方孔新能源有限公司	三级	减少	注销
徐州华都新能源科技有限公司	三级	减少	注销

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
河南中平瀚博新能源有限责任公司	平顶山	平顶山	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
河南中原金太阳技术有限公司	郑州	郑州	光伏发电	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	80.20%		同一控制下企业合并
河南易成阳光新能源有限公司	新乡	新乡	其他	51.00%		投资设立
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
青海天蓝新能源材料有限公司	海东	海东	制造业	67.09%		同一控制下企业合并
河南易成瀚博能源科技有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
鞍山中特新材料科技有限公司	鞍山	鞍山	制造业	49.52%		同一控制下企业合并
平顶山三基炭素有限责任公司	平顶山	平顶山	制造业	49.00%		同一控制下企业合并
河南首成科技新材料有限公司	许昌	许昌	制造业	42.77%		同一控制下企业合并
河南福兴新材料科技有限公司	许昌	许昌	制造业	70.00%		同一控制下企业合并
南阳天成新能源科技有限公司	南阳	南阳	其他	100.00%		投资设立
平顶山天厚新材料有限公司	南阳	南阳	其他	100.00%		投资设立
禹州市天道新能源材料有限公司	禹州	禹州	其他	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

鞍山中特新材料科技有限公司、平顶山三基炭素有限责任公司、许昌中平新材料科技有限责任公司、河南首成科技新材料有限责任公司的少数股东中国平煤神马集团东鼎建材有限公司（以下简称“东鼎建材”）与本公司签订一致行动协议，约定在标的公司日常生产经营及重大决策方面，东鼎建材承诺由本



公司实施控制，本公司在做有关标的公司的各项财务和经营决策时，东鼎建材将予以支持并“一致行动”。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
平煤隆基新能源科技有限公司	19.80%	4,739,542.36		224,175,492.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平煤隆基新能源科技有限公司	1,832,001,529.63	1,781,671,004.33	3,613,672,533.96	1,821,720,533.88	659,752,543.39	2,481,473,077.27	1,348,807,608.09	1,678,234,617.27	3,027,042,225.36	1,526,364,662.71	392,415,188.58	1,918,779,851.29

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	3,829,870,494.45	23,937,082.62	23,937,082.62	-310,161,015.14	2,021,989,155.59	48,029,356.46	48,029,356.46	78,835,417.76

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制



(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

重要的合营企业或联营企业	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
开封时代新能源科技有限公司	河南省	河南省	新兴能源技术研发、新材料技术研发等	38.46%		权益法
河南晟融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	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(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
	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	184,007,262.61	98,868,494.54
非流动资产	276,840,174.71	175,679,179.33
资产合计	460,847,437.32	274,547,673.87
流动负债	188,368,985.83	162,530,796.26
非流动负债		
负债合计	188,368,985.83	162,530,796.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	272,478,451.49	112,016,877.61
按持股比例计算的净资产份额	108,991,380.60	44,806,751.04



调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	701,675.10	701,675.10
--其他	-271,150.72	-33,139.90
对联营企业权益投资的账面价值	109,421,904.98	45,475,286.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	266,139,972.68	74,169,048.03
净利润	59,866,546.84	0.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	59,866,546.84	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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。

o 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。

o 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。

o 市场风险

1. 汇率风险

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 2022 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	--	--	--	--
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			534,911,336.58	534,911,336.58
(三) 其他权益工具			2,837,341.28	2,837,341.28



投资				
应收款项融资			532,073,995.30	532,073,995.30
持续以公允价值计量的资产总额			534,911,336.58	534,911,336.58
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
中国平煤神马控股集团有限公司	河南平顶山市	能源化工	1,943,209 万元	45.92%	45.92%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业
开封时代新能源科技有限公司	联营企业
河南晟融新能源科技有限公司	联营企业



其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东
中平信息技术有限责任公司	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
中平能化集团机械制造有限公司	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
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	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
中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	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
上海东平贸易公司	同一最终控制方
青海清河商贸有限公司	同一最终控制方
平煤神马医疗集团总医院	同一最终控制方
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方
平煤神马集团医疗卫生健康管理中心	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
平煤煌龙新能源有限公司襄城县分公司	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
平顶山天水环境检测有限公司	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
平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方
平顶山市科睿新材料制造有限公司	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
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	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
平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司	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
平顶山金鼎煤化科技有限公司	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
平顶山慈济医院	同一最终控制方
煤炭工业平顶山矿区建设工程质量监督站	同一最终控制方
开封市国投环保科技有限公司	同一最终控制方
河南中平自动化股份有限公司	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
河南兴平工程管理有限公司	同一最终控制方
河南天通电力有限公司	同一最终控制方



河南天成环保科技股份有限公司	同一最终控制方
河南晟融新能源科技有限公司	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
河南省建设集团有限公司	同一最终控制方
河南神马尼龙化工有限责任公司	同一最终控制方
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一最终控制方
河南神马氯碱发展有限责任公司	同一最终控制方
河南平禹煤电有限责任公司	同一最终控制方
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马环保节能有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马东大化学有限公司	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
河南平煤神马电化有限公司	同一最终控制方
河南平煤国能锂电有限公司	同一最终控制方
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	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
河南海联投资置业有限公司	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
《中国平煤神马报》社有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南平煤神马东大化学有限公司	采购材料	32,922.73			49,584.64
河南天成环保科技股份有限公司	工程款				7,547.17
河南硅烷科技发展股份有限公司	采购辅料、接收劳务	54,528,717.25			37,122,976.33
河南天通电力有限公司	采购电费				375,144.80
平煤神马建工集团有限公司	接受劳务	12,606,225.33			8,459,405.38
青海清河商贸有限公司	采购材料等	37,573,953.40			7,743,162.64
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	采购材料等	37,513,213.04			8,506,151.06
中平能化集团机械制造有限公司	工程款	1,264,247.78			
河南兴平工程管理有限公司	采购材料、接收劳务	901,113.20			566,037.73
河南省首创化工科技有限公司	采购能源	9,179,760.88			6,627,813.05
河南神马氯碱化工股份有限公司	采购辅料	990,849.34			117,728.85
河南平煤神马首山化工科技有限公司	采购材料、能源	82,386,146.29			20,214,542.31
平顶山平煤设计院有限公司	接收劳务				160,377.36



河南惠润化工科技股份有限公司	接受劳务			825,688.07
河南平煤神马环保节能有限公司	采购材料	891,487.63		1,137,198.61
河南中平川仪电气有限公司	接收劳务	8,879,703.62		
四川省开炭新材料科技有限公司	接收劳务	714,621.12		
河南省建设集团有限公司	接受劳务	790,409.18		
开封国投环保科技有限公司	采购能源	5,029,872.66		596,060.30
中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	咨询服务	809,905.64		
河南平煤国能锂电有限公司	采购材料	7,663,169.91		
河南中平自动化股份有限公司	工程服务	3,834,862.39		
中国平煤神马控股集团有限公司	购买商品	32,894,226.83		14,429.84
河南晟融新能源科技有限公司	建筑服务			10,691,495.47
平顶山天安煤业股份有限公司	采购能源	42,991.13		47,901.45
平煤煌龙新能源有限公司襄城县分公司	采购能源	2,497,408.50		
中平能化集团天工机械制造有限公司	接收劳务	2,951,858.77		
平顶山市科睿新材料制造有限公司	设备款	230,088.50		
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	设备款	15,080,184.06		
合计	-	319,287,939.18		103,263,245.06

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
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	售电	548,809.73	
平煤神马建工集团有限公司	售电	417.69	22,912.57
平顶山易成新材料有限公司	售电	53,464.71	74,490.38
河南平煤神马东大化学有限公司	售电	1,616,348.03	156,190.08
四川省开炭新材料科技有限公司	销售材料	26,717,945.47	
河南平煤国能锂电有限公司	销售材料		1,131,327.43
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	提供劳务 EPC 总承包	24,374,311.93	
河南晟融新能源科技有限公司	提供劳务	610,222.68	
开封市国投环保科技有限公司	售电	113,070.00	309,986.02
郑州市寰隆新能源有限公司	提供劳务	126,178.32	
郑州市融华新能源有限公司	提供劳务	59,433.96	
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	销售材料	15,070,778.77	
合计	-	69,290,981.29	1,694,906.48

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产



		用（如适用）		用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河南海联投资置业有限公司	房屋					903,220.58	98,667.14				
中国平煤神马控股集团有限公司	房屋					154,285.71	164,285.71				
平顶山易成新材料有限公司	房屋						1,903,091.68				
中国平煤神马集团物流有限公司	通勤车						33,982.30				
合计						1,057,506.29	2,200,026.83				

关联租赁情况说明

（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
中国平煤神马控股集团有限公司	40,000,000.00	2022年01月05日	2022年07月04日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年01月25日	2023年01月24日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	70,000,000.00	2022年05月31日	2025年03月29日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	90,000,000.00	2022年06月08日	2025年03月23日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	84,200,000.00	2022年03月25日	2023年03月23日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	100,000,000.00	2021年07月13日	2022年07月13日	否
河南中平融资担保有限公司	20,000,000.00	2021年12月09日	2022年12月02日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年02月14日	2023年02月14日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	42,000,000.00	2021年07月27日	2022年07月27日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	100,000,000.00	2022年04月29日	2023年04月29日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	100,000,000.00	2022年05月16日	2023年05月16日	否
中国平煤神马控股集团	90,000,000.00	2022年03月31日	2025年03月31日	否



团有限公司				
中国平煤神马控股集团 有限公司	20,000,000.00	2022年06月30日	2024年06月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	30,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月09日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	30,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,000,000.00	2022年05月30日	2023年05月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	327,670,000.00	2021年05月06日	2026年05月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	65,560,400.00	2021年06月02日	2024年06月02日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	286,962,300.00	2022年02月18日	2026年11月05日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	27,042,500.00	2021年09月03日	2029年09月02日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	56,000,000.00	2022年03月18日	2030年03月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	14,000,000.00	2022年05月07日	2030年05月07日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,945,000.00	2021年09月16日	2029年09月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	17,073,700.00	2021年09月16日	2029年09月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	69,700,000.00	2021年12月29日	2031年12月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,200,000.00	2022年03月18日	2023年03月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	17,670,000.00	2022年03月18日	2030年03月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	12,400,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	4,800,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,600,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	7,000,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	42,115,500.00	2021年09月30日	2024年09月30日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	21,259,500.00	2021年10月18日	2024年10月18日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,175,000.00	2021年11月09日	2024年11月09日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	3,330,000.00	2021年11月15日	2024年11月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	7,500,000.00	2021年11月26日	2024年11月26日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	60,000,000.00	2021年07月09日	2022年07月09日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	20,000,000.00	2021年07月29日	2022年07月28日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	70,000,000.00	2021年08月11日	2022年08月10日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	8,300,000.00	2022年01月06日	2022年07月06日	否



中国平煤神马控股集团 有限公司	1,700,000.00	2022年01月11日	2022年07月11日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	25,800,000.00	2022年01月28日	2022年07月28日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	7,000,000.00	2022年04月12日	2023年04月11日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	14,000,000.00	2022年05月26日	2023年05月25日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	1,750,000.00	2022年06月23日	2023年06月01日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	7,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月01日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	80,000,000.00	2022年06月21日	2023年06月21日	否
合计	2,178,753,900.00			

关联担保情况说明

易成新能公司之间内部公司互相担保情况：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
河南易成新能源股份有限公司	鞍山中特新能源科技有限公司	20,000,000.00	2022.03.29	2022.09.30	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	70,000,000.00	2021.08.30	2022.08.30	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	70,000,000.00	2021.09.03	2022.09.03	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	40,000,000.00	2022.03.26	2023.03.26	否
河南易成新能源股份有限公司	扎鲁特旗通能光伏电力开发有限 公司	105,000,000.00	2021.03.20	2031.03.20	否
河南易成新能源股份有限公司	疏勒县利能光伏发电有限公司	68,000,000.00	2021.05.20	2031.05.20	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	33,045,600.00	2020.03.20	2023.03.19	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	28,000,000.00	2021.05.26	2024.05.26	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	50,000,000.00	2022.06.21	2022.12.18	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	50,000,000.00	2022.01.19	2022.07.17	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	18,830,000.00	2021.08.31	2022.08.31	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	70,000.00	2021.09.07	2022.08.31	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	11,081,000.00	2021.12.03	2022.12.03	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	3,920,000.00	2021.12.30	2022.12.30	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	1,160,400.00	2022.02.28	2022.11.08	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	2,913,400.00	2022.02.28	2022.08.28	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	3,000,000.00	2022.03.29	2022.11.18	否
青海天蓝新能源材料有限公司	河南易成新能源股份有限公司	3,500.00	2021.10.11	2022.10.10	否
合计		575,023,900.00			

(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				
中国平煤神马集团财	20,000,000.00	2021年12月08日	2022年11月30日	2021年12月8日，公司与中



务有限责任公司				国平煤神马集团财务有限责任公司签订借款合同，借款金额贰仟万元，年利率为固定利率3.85%，借款期限为2021年12月8日至2022年11月30日。
平顶山金鼎煤化科技有限公司	35,000,000.00	2021年10月11日	2022年10月10日	2021年10月11日，公司与平顶山金鼎煤化科技有限公司签订借款协议，借款金额叁仟伍佰万元，年利率为固定利率10%，借款期限为2021年10月11日至2022年10月10日。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国平煤神马控股集团有限公司	出售金刚线设备		181,393,716.88

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	同期发生额
《中国平煤神马报》社有限公司	报刊费	202,085.82	112,469.25
河南海联投资置业有限公司	物业及空调使用费等	227,026.45	26,268.88
中国平煤神马控股集团有限公司	培训费、住宿费餐费等	1,493,094.86	16,487.08
中平信息技术有限责任公司	话费、网费、信息化运维费	37,499.88	27,891.42
平顶山工业职业技术学院	接收劳务	3,700.00	52,640.00
平煤神马集团医疗卫生健康管理中心	体检费	-	57,960.00
平煤神马医疗集团总医院	体检费	-	14,516.00
平顶山金鼎煤化科技有限公司	利息支出	1,759,722.23	
合计		3,723,129.24	308,232.63

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
应收款项融资	中国平煤神马控股集团有限公司	164,694,103.21		184,894,103.21	
应收款项融资	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司			5,000,000.00	
应收款项融资	河南平禹煤电有限责任公司			5,000,000.00	



应收款项融资	河南平煤国能锂电有限公司	1,000,000.00			
应收票据	河南平煤国能锂电有限公司	8,457,500.00			
应收票据	中国平煤神马控股集团有限公司	40,200,000.00			
应收票据	四川省开炭新材料科技有限公司	1,436,840.00			
应收账款	平顶山易成新材料有限公司	1,262,457.57	166,282.99	1,202,042.43	148,915.69
应收账款	河南平煤神马东大化学有限公司	1,950,011.46	97,500.58	123,538.22	6,176.91
应收账款	河南平煤神马电化有限公司	8,385,912.20	8,367,881.36	8,385,912.20	8,367,881.36
应收账款	河南平煤国能锂电有限公司	2,440,760.00	190,116.00	4,440,760.00	390,116.00
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司			49,005.58	39,204.46
应收账款	河南晟融新能源科技有限公司	8,114,046.56	405,702.33	7,467,210.56	373,360.53
应收账款	郑州市寰隆新能源有限公司	133,749.00	6,687.45		
应收账款	四川省开炭新材料科技有限公司	3,000.00	300.00	3,000.00	150.00
应收账款	开封市国投环保科技有限公司	650,319.81	32,515.99	522,550.72	26,127.54
应收账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	80,448,000.00	4,022,400.00	68,880,000.00	3,444,000.00
应收账款	开封时代新能源科技有限公司			70,382.36	3,519.12
应收账款	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	620,155.00	31,007.75		
预付账款	河南平煤神马首山化工科技有限公司	204,939.08		204,939.08	
预付账款	河南兴平工程管理有限公司	100,000.00		100,000.00	
预付账款	河南平煤神马东大化学有限公司	54,585.44		41,788.12	
预付账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	158,395.04		22,171.20	
预付账款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	3,878.60		3,878.60	
预付账款	中国平煤神马控股集团有限公司	5,807,415.33		11,173.57	
预付账款	河南天成环保科技股份有限公司	343,000.00			
预付账款	平顶山天安煤业股份有限公司	50,000.00		3,600.00	
预付账款	中国平煤神马集团东鼎建材有限公司			58,018.87	
预付账款	河南海联投资置业有限公司	455,867.97		462,289.39	
预付账款	中平信息技术有限责任公司	1,698.11		826.34	
预付账款	平顶山工业职业技术学院	3,950.00			
预付账款	《中国平煤神马报》社有限公司	48,715.73			
其他应收款	河南省首创化工科技有限公司	318,181.80	318,181.80	318,181.80	318,181.80
其他应收款	中国平煤神马控股集团有限公司			10,000.00	500.00
其他应收款	河南海联投资置业有限公司	319,999.97	32,000.00	320,000.00	17,000.00
其他应收款	中国平煤神马控股集团有限公司	175,000.00	31,950.00	40,000.00	22,000.00
其他应收款	平顶山煤业(集团)焦化公司	8,640,000.00	8,640,000.00	8,640,000.00	8,640,000.00
其他应收款	《中国平煤神马报》社有限			12,136.25	606.81



	公司				
其他应收款	四川省开炭新材料科技有限公司	9,057.53	452.88	9,057.53	452.88
其他应收款	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	100,000.00	5,000.00	18,000.00	900.00
其他应收款	河南神马尼龙化工有限责任公司	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
其他应收款	平煤神马建工集团有限公司	509.70	25.49		
其他应收款	河南省建设集团有限公司	2,152,496.30	107,624.82		
其他应收款	河南神马氯碱发展有限责任公司	5,000.00	250.00		
合同资产	河南晟融新能源科技有限公司	908,941.08	90,894.11	908,941.08	90,894.11
合同资产	郑州市寰隆新能源有限公司	630,693.83	63,069.38	630,693.83	63,069.38
其他非流动资产	平煤神马建工集团有限公司	295,200.00			
其他非流动资产	河南省建设集团有限公司	9,749,812.84		11,690,000.00	
其他非流动资产	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	31,440,000.00		33,000,000.00	
其他非流动资产	河南中平川仪电气有限公司	5,126,885.60		2,437,328.83	
其他非流动资产	河南惠润化工科技股份有限公司	269,947.15			
货币资金	中国平煤神马集团财务有限责任公司	258,055,690.85		495,383,308.35	
合计		645,238,716.76	22,610,442.93	840,376,838.12	21,953,656.59

(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	河南硅烷科技发展股份有限公司	36,091,800.00	30,599,307.08
应付票据	河南平煤神马首山化工科技有限公司	102,920,000.00	7,000,000.00
应付票据	河南神马氯碱化工股份有限公司	2,161,000.00	690,950.00
应付票据	河南省首创化工科技有限公司	500,000.00	
应付票据	河南天成环保科技股份有限公司	3,357,345.00	300,000.00
应付票据	河南兴平工程管理有限公司		220,000.00
应付票据	平顶山平煤设计院有限公司	450,000.00	200,000.00
应付票据	平顶山市安科支护洗选设备有限公司	150,000.00	200,000.00
应付票据	平煤神马建工集团有限公司	10,821,852.28	11,381,048.47
应付票据	青海清河商贸有限公司	58,589,724.57	8,217,907.60
应付票据	中国平煤神马集团职业病防治院	166,318.00	
应付票据	四川省开炭新材料科技有限公司		90,768.00
应付票据	中平信息技术有限责任公司	96,700.00	719,100.00
应付票据	河南平煤神马电气股份有限公司		760,800.00
应付票据	河南中平川仪电气有限公司		700,000.00
应付票据	河南平煤神马环保节能有限公司	1,600,000.00	2,800,000.00
应付票据	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	56,351,714.63	16,985,425.53
应付票据	中平能化集团天工机械制造有限公司	200,000.00	
应付票据	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	2,665,724.16	
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	河南平煤神马电气股份有限公司	580,868.45	680,868.45
应付账款	河南平煤神马首山化工科技有限公司	48,992,082.55	68,061,943.33
应付账款	河南省首创化工科技有限公司	30,033,389.83	20,754,673.83
应付账款	河南天成环保科技股份有限公司	21,033,987.65	25,047,332.65
应付账款	河南天通电力有限公司	3,300,205.58	3,300,205.58
应付账款	河南兴平工程管理有限公司	2,473,615.28	1,871,265.45
应付账款	开封国投环保科技有限公司	2,443,592.58	2,026,411.02
应付账款	河南中平川仪电气有限公司	1,658,510.50	1,758,510.50
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	20,000.00
应付账款	平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司		1,895.92
应付账款	平顶山平煤设计院有限公司	7,900,982.00	8,350,982.00
应付账款	平顶山市安科支护洗选设备有限公司	519,849.40	1,050,935.60
应付账款	平顶山市安盛机械制造有限公司	314,600.00	314,600.00
应付账款	平顶山天安煤业股份有限公司	35,243.00	57,424.50
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	平顶山天水环境检测有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	50,828,133.35	73,762,521.28
应付账款	平煤神马医疗集团总医院	24,338.00	24,338.00
应付账款	上海东平贸易公司	95,119.74	95,119.74
应付账款	中国平煤神马集团职业病防治院	235,834.00	402,152.00
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司	35,057,746.26	35,057,746.26
应付账款	中平能化集团机械制造有限公司	1,945,016.35	9,305,458.66
应付账款	中平信息技术有限责任公司	1,875,107.80	1,879,593.11
应付账款	四川省开炭新材料科技有限公司	5,500,145.95	
应付账款	中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	3,236,500.00	2,789,500.00
应付账款	《中国平煤神马报》社有限公司	19,384.34	20,440.45
应付账款	河南平煤神马环保节能有限公司	827,703.98	922,342.31
应付账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	215,041.67	368,106.27
应付账款	平顶山慈济医院	17,797.00	28,517.00
应付账款	平煤神马机械装备集团有限公司	5,360,914.18	5,360,914.18
应付账款	青海清河商贸有限公司	13,178,369.45	29,083,644.26
应付账款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	12,984,976.44	28,756,001.81
应付账款	中平能化集团天工机械制造有限公司	3,722,559.58	644,053.12
应付账款	河南省建设集团有限公司		1,672,513.76
应付账款	河南硅烷科技发展股份有限公司	3,679,014.29	5,937,959.83
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	22,033,224.33	
应付账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	780,000.00	
应付账款	河南中平自动化股份有限公司	2,678,899.10	
应付账款	平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司	1,895.92	
应付账款	河南平煤国能锂电有限公司	7,663,169.91	
应付账款	河南省建设集团有限公司	1,561,370.39	
应付账款	平煤煌龙新能源有限公司襄城县分公司	2,822,071.61	
应付账款	平顶山市科睿新材料制造有限公司	260,000.00	
其他应付款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	6,326.44	
其他应付款	河南天成环保科技股份有限公司	20,400.00	20,400.00
其他应付款	开封市国投环保科技有限公司	3,154,163.18	3,073,037.69
其他应付款	平顶山易成新材料有限公司	37,503,627.94	39,171,023.00
其他应付款	平煤神马建工集团有限公司	26,500.00	87,596.88
其他应付款	中国平煤神马控股集团有限公司	7,604,437.87	7,588,751.75
其他应付款	中平能化集团机械制造有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	平顶山金鼎煤化科技有限公司	35,106,944.45	35,116,666.67
其他应付款	中平信息技术有限责任公司		7,664.69
其他应付款	河南平煤国能锂电有限公司	5,000,000.00	
合同负债	四川省开炭新材料科技有限公司	34,793,285.97	58,720,929.23
合同负债	河南平煤国能锂电有限公司	8,387,168.14	
其他流动负债	四川省开炭新材料科技有限公司	1,436,840.00	1,096,520.21



其他流动负债	河南平煤国能锂电有限公司	6,240,331.86	
其他流动负债	中国平煤神马控股集团有限公司	40,200,000.00	
短期借款	中国平煤神马集团财务有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		771,643,757.95	575,286,160.67

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

(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

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。



(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	开封炭素分部	平煤隆基分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	831,317,152.32	3,829,870,494.45	316,969,529.37	-65,070,018.65	4,913,087,157.49
其中：对外交易收入	801,023,851.88	3,829,870,494.45	282,192,811.16		4,913,087,157.49
分部间交易收入	30,293,300.44		34,776,718.21	-65,070,018.65	
二. 营业费用	782,009,927.99	3,796,313,110.98	327,850,680.25	-62,829,735.78	4,843,343,983.44
其中：折旧费和摊销费	82,519,724.53	91,949,906.66	34,844,106.68	-338,086.80	208,975,651.07
三. 对联营和合营企业的投资收益	23,946,618.74		862,733.72		24,809,352.46
四. 信用减值损失	-5,419,056.03	-8,557,891.36	4,851,734.01		-9,125,213.38
五. 资产减值损失	-3,263,196.27				-3,263,196.27
六. 利润总额	68,732,694.34	28,269,354.40	-1,809,676.66	-2,240,282.87	92,952,089.21
七. 所得税费用	2,122,572.22	4,332,271.78	1,919,265.81		8,374,109.81
八. 净利润	66,610,122.12	23,937,082.62	-3,728,942.47	-2,240,282.87	84,577,979.40
九. 资产总额	5,237,566,971.73	3,613,672,533.96	11,863,568,763.28	9,044,272,173.99	11,670,536,094.98
十. 负债总额	1,557,183,743.53	2,481,473,077.27	4,911,821,290.22	2,850,636,400.81	6,099,841,710.21

(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	3,384,414.23	0.96%	3,384,414.23	100.00%		3,532,771.00	1.15%	3,532,771.00	100.00%	



其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,384,414.23	0.96%	3,384,414.23	100.00%		3,532,771.00	1.15%	3,532,771.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	348,333,545.08	99.04%	5,009,200.02	1.44%	343,324,345.06	303,582,751.93	98.85%	3,690,837.79	1.22%	299,891,914.14
其中：										
特定款项组合	319,340,701.61	90.79%			319,340,701.61	296,790,585.57	96.64%			296,790,585.57
账龄组合	28,992,843.47	8.25%	5,009,200.02	17.28%	23,983,643.45	6,792,166.36	2.21%	3,690,837.79	54.34%	3,101,328.57
合计	351,717,959.31	100.00%	8,393,614.25	2.39%	343,324,345.06	307,115,522.93	100.00%	7,223,608.79	2.35%	299,891,914.14

按单项计提坏账准备：3,384,414.23 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	3,384,414.23	3,384,414.23	100.00%	财务困难，预期难以收回
合计	3,384,414.23	3,384,414.23		

按组合计提坏账准备：按照账龄组合计提坏账的应收账款 5,009,200.02 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	22,861,819.03	1,143,090.95	5.00%
1-2年	310,776.58	31,077.66	10.00%
2-3年	876,212.87	131,431.93	15.00%
3-4年	2,480,871.02	1,240,435.51	50.00%
4-5年	341,163.97	341,163.97	100.00%
5年以上	2,122,000.00	2,122,000.00	100.00%
合计	28,992,843.47	5,009,200.02	

确定该组合依据的说明：

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）	51,355,555.49



1至2年	310,776.58
2至3年	876,212.87
3年以上	299,175,414.37
3至4年	2,480,871.02
4至5年	3,725,578.20
5年以上	292,968,965.15
合计	351,717,959.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	3,532,771.00		148,356.77			3,384,414.23
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,690,837.79	1,318,362.23				5,009,200.02
合计	7,223,608.79	1,318,362.23	148,356.77			8,393,614.25

(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	185,328,212.60	52.69%	
单位二	107,254,901.50	30.49%	
单位三	21,503,794.14	6.11%	1,075,189.71
单位四	21,224,050.80	6.03%	
单位五	5,533,536.71	1.57%	
合计	340,844,495.75	96.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	73,419,039.71	73,969,313.58



其他应收款	1,042,239,519.85	938,250,530.42
合计	1,115,658,559.56	1,012,219,844.00

(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	73,419,039.71	73,969,313.58
合计	73,419,039.71	73,969,313.58

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

其他说明：

(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	177,584.27	173,584.30
合并范围内关联方往来款	1,042,134,883.67	938,204,923.68
其他	87,406.53	29,270.25
合计	1,042,399,874.47	938,407,778.23

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)	



2022年1月1日余额	1,263.51	155,984.30		157,247.81
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	3,106.81			3,106.81
2022年6月30日余额	4,370.32	155,984.30		160,354.62

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）	955,995,191.78
1至2年	11,986,602.82
2至3年	10,610,315.69
3年以上	63,807,764.18
3至4年	13,167,799.37
4至5年	3,399,138.36
5年以上	47,240,826.45
合计	1,042,399,874.47

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	157,247.81	3,106.81				160,354.62
合计	157,247.81	3,106.81				160,354.62

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	往来款	425,811,491.12	1年以内	40.85%	
河南中平瀚博新能源有限责任公司	往来款	268,290,417.91	0-2年	25.74%	
河南华沐通途新能源科技有限公司	往来款	98,641,749.45	0-5年	9.46%	
青海天蓝新能源材料有限公司	往来款	83,376,088.00	1年以内	8.00%	



河南易成瀚博能源科技有限公司	往来款	67,461,056.91	1年以内	6.47%	
合计		943,580,803.39		90.52%	

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

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,210,345,36 5.30		6,210,345,36 5.30	6,175,245,36 5.30		6,175,245,36 5.30
合计	6,210,345,36 5.30		6,210,345,36 5.30	6,175,245,36 5.30		6,175,245,36 5.30

(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		
开封恒锐新 金刚石制品 有限公司	350,000,00 0.00					350,000,00 0.00	
河南中原金 太阳技术有 限公司	356,412,33 8.14	35,000,000 .00				391,412,33 8.14	
河南中平瀚 博新能源有 限责任公司	76,753,784 .33					76,753,784 .33	
河南易成瀚 博能源科技 有限公司	108,495,99 7.71					108,495,99 7.71	
平煤隆基新 能源科技有 限公司	779,284,49 3.37					779,284,49 3.37	
开封平煤新 型炭材料科 技有限公司	4,064,563, 362.23					4,064,563, 362.23	
河南易成阳 光新能源有 限公司	51,000,000 .00					51,000,000 .00	
青海天蓝新 能源材料有 限公司	4,356,068. 21					4,356,068. 21	



平顶山三基炭素有限责任公司	6,567,860.13					6,567,860.13	
鞍山中特新材料科技有限公司	168,000,000.00					168,000,000.00	
河南首成科技新材料有限公司	100,596,461.18					100,596,461.18	
河南福兴新材料科技有限公司	109,215,000.00					109,215,000.00	
南阳天成新能源科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
合计	6,175,245,365.30	35,100,000.00				6,210,345,365.30	

(2) 对联营、合营企业投资

(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	298,503.97		267,218.19	
其他业务	12,954,089.67	12,954,089.67	7,754,613.67	7,754,613.67
合计	13,252,593.64	12,954,089.67	8,021,831.86	7,754,613.67

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 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。

其他说明：

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益	190,764.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,677,109.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	188,634.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	920,098.40	
减：所得税影响额	499,642.95	
少数股东权益影响额	645,338.21	
合计	9,831,625.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	1.44%	0.0338	0.0338
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.0293	0.0293

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

河南易成新能源股份有限公司

法定代表人（董事长）：王安乐

二〇二二年八月十三日