

证券简称：新大新材

证券代码：300080



河南新大新材料股份有限公司

Henan Xindaxin Materials Co., Ltd.

2013 年度报告

披露日期：2013 年 4 月

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	51
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	60
第八节 公司治理	73
第九节 财务报告	78
第十节 备查文件目录	191

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人孙毅、主管会计工作负责人许玉柱及会计机构负责人(会计主管人员)胡洪伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新大新材	指	河南新大新材料股份有限公司
股东大会	指	河南新大新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河南新大新材料股份有限公司董事会
监事会	指	河南新大新材料股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南新大新材料股份有限公司章程》
A 股	指	人民币的普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
晶体硅	指	包括单晶硅和多晶硅，都是由高纯多晶硅原料制备而成
晶硅片	指	将单晶硅棒或多晶硅锭切割成的薄片
太阳能电池	指	利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体 P-N 结转变为电能的一种器件，上述光电转换原理通常称为“光生伏特效应”，因此太阳能电池也称为“光伏电池”
太阳能电池组件	指	由单个太阳能电池通过串联或并联的方式组合而成，作为离网或并网太阳能供电系统的基本发电单元
MW	指	兆瓦，功率单位，1MW=1000KW
GW	指	吉瓦，功率单位，1GW=1000MW
中国平煤神马集团	指	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
易成新材	指	平顶山易成新材料有限公司
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

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	新大新材	股票代码	300080
公司的中文名称	河南新大新材料股份有限公司		
公司的中文简称	新大新材		
公司的外文名称	Henan XinDaXin Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	XinDaXin Materials		
公司的法定代表人	孙毅		
注册地址	开封市精细化工产业园区		
注册地址的邮政编码	475000		
办公地址	开封市精细化工产业园区		
办公地址的邮政编码	475000		
公司国际互联网网址	www.xindaxin.cn		
电子信箱	xindaxin@xindaxin.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋中学	杨亚坤
联系地址	河南省开封市精细化工产业园区	河南省开封市精细化工产业园区
电话	0371-22656626	0371-22656626
传真	0371-22656617	0371-22656617
电子信箱	xindaxin@xindaxin.cn	xindaxin@xindaxin.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定的创业板信息披露网站-巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	开封市精细化工产业园区河南新大新材料股份有限公司证券部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2007 年 11 月 04 日	郑州市伏牛路 26 号	4101002112943-1/1	410102268129438	77797693-4
股份公司成立变更 注册登记	2008 年 10 月 08 日	开封市精细化工产业园区	410100100026546	410205268129438	26812943-8
首次公开发行股票 变更注册登记	2010 年 07 月 06 日	开封市精细化工产业园区	410100100026546	410205268129438	26812943-8
变更注册资本注册 登记	2011 年 08 月 04 日	开封市精细化工产业园区	410100100026546	410205268129438	26812943-8
变更注册资本注册 登记	2012 年 06 月 28 日	开封市精细化工产业园区	410100100026546	410205268129438	26812943-8
变更注册资本注册 登记	2013 年 07 月 12 日	开封市精细化工产业园区	410100100026546	410205268129438	26812943-8

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司因反向收购导致重述以前年度会计数据

	2013 年	2012 年		本年比上年增减 (%)	2011 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,547,704,536.03	867,939,657.48	572,417,603.85	170.38%	1,635,082,870.63	2,152,431,822.96
营业成本（元）	1,217,414,498.64	724,388,567.13	420,707,071.01	189.37%	1,333,893,325.01	1,732,624,201.93
营业利润（元）	69,227,905.30	-86,638,165.32	25,753,721.39	168.81%	126,556,003.84	78,583,466.34
利润总额（元）	73,059,689.47	-69,109,962.68	34,573,715.60	111.32%	147,395,955.45	79,718,719.50
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	75,691,763.98	-62,323,385.44	27,327,812.82	176.98%	124,974,278.14	73,614,085.27
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,616,746.92	-79,489,652.43	22,056,486.90	-88.14%	107,853,700.01	72,649,120.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,812,371.62	-45,263,102.94	70,698,868.28	-170.46%	-435,044,499.62	31,429,030.64
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0991	-0.1243	0.3142	-131.54%	-1.5537	0.1397
基本每股收益（元/股）	0.1984	-0.1712	0.1969	0.76%	0.4463	0.5448
稀释每股收益（元/股）	0.1984	-0.1712	0.1969	0.76%	0.4463	0.5448
加权平均净资产收益率（%）	3.38%	-3.21%	3.17%	0.21%	6.44%	9.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.12%	-4.16%	2.7%	-2.58%	5.47%	9.36%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上年末增减 (%)	2011 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后

期末总股本（股）	502,804,021.00	364,000,000.00	225,000,000.00	123.47%	280,000,000.00	225,000,000.00
资产总额（元）	5,054,491,773.44	2,775,332,279.21	1,429,611,821.30	253.56%	2,676,635,291.74	1,648,375,472.83
负债总额（元）	1,828,652,344.32	864,831,107.83	554,317,685.60	229.89%	704,802,867.87	800,528,232.11
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	3,192,361,994.62	1,909,509,038.43	875,315,784.44	264.71%	1,971,832,423.87	847,847,240.72
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.3491	5.2459	3.8903	63.2%	7.0423	3.7682
资产负债率（%）	36.07%	31.16%	38.77%	-2.7%	26.33%	48.56%

注：公司 2013 年度报告以反向收购口径编制。合并报表上年同期数及本报告期合并报表期初数据均为易成新材的财务数据。调整后数据为易成新材的财务数据，调整前数据为非公开发行股份购买资产事项前新大新材的财务数据。

二、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	78,042,890.01	-835,875.79	-34,124.79	含处置子公司计入投资收益金额 77,855,854.76 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,481,175.58	3,971,500.00	1,170,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			120,949.20	
债务重组损益	-3,780,688.00	-14,400.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,738.66	3,553,357.66	-121,571.25	
减：所得税影响额	7,652,396.91	1,403,255.95	170,287.97	
少数股东权益影响额（税后）	960,224.96			
合计	73,075,017.06	5,271,325.92	964,965.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

三、重大风险提示

1、市场竞争加剧的风险

2013 年，公司与易成新材资产重组完成后，成为光伏细分行业内市场占有率最高的企业。但在宏观经济增速放缓、欧美光伏市场需求下降的大背景下，公司所处行业的市场竞争者有依靠降低价格、改良产品等策略来取得市场份额的趋势，如果未来公司在成本优化、技术创新和新产品研发方面不能保持领先优势，将可能导致产品毛利率下降，市场占有率下滑的风险。为此，公司将加强产品和业务的升级创新，控制期间费用，降低生产成本和运营成本。

2、应收账款增加的风险

随着公司经营规模的扩大，为扩大市场占有率，提升产品竞争能力，公司调整了销售策略，对部分优质客户采取灵活的销售政策，拉动了公司销售量的增加，但同时也致使公司应收账款有所增加。销售政策的调整有利于公司稳定客户，促进产品销售，但也存在坏账增加和资金周转速度降低的潜在风险。为此，公司将进一步完善应收账款管理体系，严格控制审批程序，加强销售政策执行过程中的应收账款管理和监控，更加注重发展质量，审慎评估业务的收益与风险，加强回款力度，努力降低应收账款带来的风险，解决公司在市场扩张的过程中遇到的扩大销售量和信用政策稳健的矛盾。

3、募投项目效益不达预期的风险

公司募集资金投资项目是基于当时的产业政策、国内外市场环境及本公司的实际情况做出的。尽管本公司已经会同有关专家对项目的可行性进行了充分的论证，项目的实施也是为了缓解当时公司产能不足的问题，以保证公司的持续稳定发展。但由于光伏市场供求变化、国际经济环境影响等因素，下游客户出于降低成本的自身考虑，对公司产品品质及产品型号等方面都提出了更苛刻的要求，公司的募投项目效益存在不达预期的风险。公司将加强技术

研发，提高产品性能，增强产品的稳定性，降低生产成本，增加效益。

4、业绩承诺实现的不确定性风险

公司因重大资产重组事项披露了 2014 年度控股股东对易成新材的业绩承诺。上述业绩承诺是根据截至利润补偿协议签署日已知的情况和资料，对易成新材的经营业绩所作出的承诺。这些承诺基于一定的假设，其中有些假设的实现取决于一定的条件或可能发生的变化。国内外宏观经济环境、产业政策等的变化以及意外事件均可能对业绩承诺的实现造成重大影响。

5、管理风险

并购整合是企业发展壮大的重要路径之一，2013 年，公司资产重组后，经营规模和投资规模不断扩大，外地子公司数量将逐渐增多，组织结构和管理体系趋于复杂化，公司经营决策、风险控制的难度增加，运营管理、财务管理和风险控制等管理风险逐渐增加。对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的内部控制、生产组织、售后服务等都提出了更高的要求，对在管理、技术、营销、生产等方面的中高级人才的需求也将日益增加。尽管公司高层团队配置合理，经营管理经验丰富，但如果公司在业务流程运作过程中不能实施有效控制和持续培养高素质人才，将公司的高效运转及管理效率带来一定风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

(1) 总体经营情况

2013 年是全面贯彻党的十八大精神的开局之年。也是新大新材重大资产重组后的融合之年、变革之年。面对错综复杂的国内外宏观经济形势、跌宕起伏的中国光伏行业态势，持续加大的成本压力和异常繁重的市场协同任务，我们在股东的全力支持下，在董事会的正确领导下，全体员工万众一心，紧紧围绕公司发展战略及 2013 年度经营目标，加强产品结构调整，推动公司战略转型，成功打赢了起死回生的生存之战、资本重组的发展之战和再塑品牌的扬名之战，公司的发展规模、竞争实力、管控能力和品牌影响力大幅提升，为实现公司的二次腾飞奠定了坚实的基础。

2013 年，公司全年共实现销售收入 1,547,704,536.03 元，实现净利润 75,691,763.98 元。报告期末，公司总资产 5,054,491,773.44 元，股东权益 3,192,361,994.62 元，基本每股收益 0.1984 元，每股净资产 6.35 元。

2013 年，公司主要开展了以下工作：

1) 完成公司重大资产重组事项

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），于 2013 年 4 月 27 日完成易成新材 100%的股权交割及工商变更登记手续，于 2013 年 5 月 16 日完成新增股份的上市工作。目前，中国平煤神马集团为本公司控股股东，河南省国资委为公司的实际控制人。随着本次重组工作的完成，在对易成新材进行资源整合的基础上，公司已成为行业内市场占有率最高的企业，有利于改变目前行业内低价恶性竞争的局面，同时也提升了公司对下游厂商的议价能力，发挥重组后的规模效应和协同效应；公司及易成新材在产品结构、产业链延伸等方面实现优势互补，利用光伏电站、碳化硅高性能热交换器等项目，提升主营业务产品切割刃料的销售量，公司的盈利能力得到进一步提升。

2) 稳步推进项目建设，完善产业链条，优化公司战略布局

2013 年，公司紧跟行业发展趋势，围绕市场需求，推进产品结构调整，在发展传统切割刃料的基础上，重点支持以下项目的发展：

一是完成了树脂金刚线一期工程建设，注册成立了“开封恒锐新金刚石制品有限公司”，组建了树脂金刚线生产团队，为推动树脂金刚线走向国内市场奠定了基础。报告期内，该子公司已经达到 50%的开工率，产品主要出口日本。由于使用树脂金刚线需对原切割设备进行改造，鉴于现在市场低迷，公司现正与一些客户合作，推广试用树脂金刚线，开拓国内市场。

二是光伏电站业务整合规划持续进行中。公司在辽宁省朝阳市的光伏电站项目已陆续开始启动，完成了龙城区边杖子 10MW 光伏电站建设项目；易成新材 12.5MW 金太阳工程顺利建成并完成了电站资产的出售。在此基础上，公司正在与中节能太阳能科技有限公司合作，筹建 35MW 光伏电站建设项目。

三是公司与上海硅酸盐研究所共同成立了“上海中科易成新材料技术有限公司”，研发、生产、销售碳化硅高性能热交换管项目。目前该项目尚处于产业化前期阶段，预计于 2014 年第四季度投入市场试用。

树脂金刚线、碳化硅高性能热交换管等产品的研发与市场拓展，极大地丰富了公司产品结构，开启了公司“点多、面广、线长”的新格局。上述项目的顺利建设为实施公司构建的“发展新材料、新能源和环保节能产业”战略方向提供了保障和支撑。

3) 加大市场开拓力度，提升品牌知名度

公司完成资产重组后，根据市场竞争与需求态势，持续提升产品和服务品质，及时调整销售策略，创新销售模式，多渠道多纬度地开展销售市场的推广，充分发挥公司“双品牌、高质量、大规模”的优势，形成产业链营销的大格局。报告期内，公司联合各子公司共同参加了“SNEC 第七届(2013)国际太阳能产业及光伏工程（上海）展览会暨论坛”，加大对公司产业链产品的整体宣传，充分展示公司的行业龙头形象，增强了公司品牌在行业和市场的竞争力。

4) 人力资源建设：组织和文化融合建设取得成效

完成资产重组后，紧紧围绕“心意相融，伟业大成”的融合主题，分业务沟通，分对口交流。各单位各部门都开展了丰富多样的文化交流活动，融合工作进展顺利，效果明显，取得了初步成效。另外，公司对组织架构也进行扁平化和事业部制改造，稳步推行长效人才培养机制。

5) 严把公司治理关，推动公司规范运作

公司严格遵守法律法规，督促各子公司及事业部规范运作，加强投资者关系管理，积极参与“河南上市公司诚信公约阳光行”、“河南上市公司 2012 年度网上集体说明会”等活动，增进与中小投资者的沟通交流。并借助河南监管局对公司进行全面检查的契机，对公司在规范运作中的问题进行全面梳理和分析，采取有效措施进行整改，加强了各岗位人员的学习和培训，进一步完善了法人治理结构，提高公司规范运作水平，促进了公司的健康、稳定发展。

6) 加大研发投入，积极开展自主知识产权的申报工作

公司始终将创新能力建设纳入公司长期战略发展规划，坚持创新技术体系建设、制度建设、平台建设和人才体系建设等，以市场为导向，有计划地加大研发投入，充实和完善公司产品线，推进产业技术和工艺创新，实现创新对核心业务的支撑和引领作用。报告期内，公司新获专利证书 32 项，对于提高自主创新能力，形成企业自主知识产权和核心竞争力具有十分重要的意义。分别为：

序号	专利证书名称	专利权人	专利证书号	授权公告日
1	一种高致密碳化硅陶瓷球及其制备方法（发明专利）	河南新大新材料股份有限公司	专利号：201110251825.7	2013年1月19日
2	碳化硅微粉中游离碳清除装置及方法（发明专利）	河南新大新材料股份有限公司	专利号：201110265309.X	2013年1月19日
3	微粉自动虹吸粒度分级装置（实用新型）	河南新大新材料股份有限公司	专利号：201220185824.7	2013年3月13日
4	从金刚石线锯切割硅片废料浆中回收多晶硅的方法（发明专利）	河南新大新材料股份有限公司	专利号：201210127930.4	2013年7月24日
5	微分自动上料系统（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220251358.8	2013年1月16日
6	碳化硅旋流提纯处理系统（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220251367.7	2013年1月16日
7	用于蒸汽加热设备的压力控制系统（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220251368.1	2013年3月13日
8	用于蒸汽加热设备的温度控制系统（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220251365.8	2013年3月13日
9	用于碳化硅回收的提纯装置（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220607414.7	2013年4月24日
10	用于聚乙二醇回收的树脂清洗系统（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220565729.X	2013年4月24日
11	用于聚乙二醇生产的加热搅拌装置（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220607224.5	2013年4月24日
12	除碳、除杂质装置（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220499942.5	2013年4月24日
13	压滤机控制系统（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220435958.X	2013年4月24日

14	适用于压滤机进料池的除油、除杂装置（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220500260.1	2013年4月24日
15	用于碳化硅回收的加碱除杂系统（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220566286.6	2013年5月29日
16	用于碳化硅生产过程中的浊度改善装置（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220565728.5	2013年6月12日
17	用于聚乙二醇生产的脱色装置（实用新型）	开封万盛新材料有限公司	专利号：201220607613.8	2013年7月24日
18	碳化硅微粉中游离碳清除装置及方法（发明专利）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201110265309.X	2013年1月19日
19	雷蒙磨除尘自动控制系统（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320122052.7	2013年9月25日
20	电源定时开关控制系统（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320121962.3	2013年9月25日
21	上置式直线振动筛（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320121594.2	2013年11月20日
22	雷蒙磨粉机（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320122115.9	2013年9月25日
23	雷蒙磨集散控制系统（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320200111.8	2013年9月25日
24	微粉收集装置（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320200071.7	2013年9月25日
25	闭风器定时循环控制装置（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320359682.6	2013年11月6日
26	雷蒙磨主电机的运行监控装置（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320359680.7	2013年11月6日
27	雷蒙磨自动给料控制装置（实用新型）	新疆新路标光伏材料有限公司	专利号：201320359681.1	2013年12月4日
28	一种从铁超料中回收碳化硅微粉的方法（发明专利）	平顶山易成新材料有限公司	专利号：200910227719.8	2013年4月10日
29	原子吸收法测定碳化硅中三氧化二铁含量的升温方法（发明专利）	平顶山易成新材料有限公司	专利号：201110350021.2	2013年9月11日
30	一种适用于超细粉体环境的机动车滤芯（实用新型）	平顶山易成新材料有限公司	专利号：201220717883.4	2013年7月17日
31	一种新型钳具（实用新型）	平顶山易成新材料有限公司	专利号：201220727458.3	2013年7月17日
32	一种辅助固定装置（实用新型）	平顶山易成新材料有限公司	专利号：201220727574.5	2013年7月17日

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1) 概述

2013 年营业收入 154,770.45 万元，较上年同期增长 170.38%，利润总额 7,305.97 万元，较上年同期增长 111.32%，归属母公司的净利润 7,569.18 万元，较上年同期增长 176.98%。主要项目变动如下：

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	变动说明
营业总收入	1,547,704,536.03	572,417,603.85	975,286,932.18	170.38%	本期新增合并范围子公司所致
营业成本	1,217,414,498.64	420,707,071.01	796,707,427.63	189.37%	本期新增合并范围子公司所致
销售费用	71,868,201.26	22,860,805.07	49,007,396.19	214.37%	本期新增合并范围子公司所致
管理费用	169,241,543.11	55,802,519.59	113,439,023.52	203.29%	本期新增合并范围子公司所致
财务费用	67,189,625.28	35,487,970.06	31,701,655.22	89.33%	本期新增合并范围子公司所致
利润总额	73,059,689.47	34,573,715.60	38,485,973.87	111.32%	本期新增合并范围子公司所致
归属于母公司所有者的净利润	75,691,763.98	27,327,812.82	48,363,951.16	176.98%	本期新增合并范围子公司所致
	2013年	2012年	变动金额	变动比例	变动说明
研发投入金额(元)	77,376,434.83	15,060,722.65	62,315,712.18	413.76%	本期新增合并范围子公司、新增研发项目所致
项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	变动说明
经营活动现金流出小计	-49,812,371.62	70,698,868.28	-120,511,239.90	-170.46%	本期应收账款账期延长、加大票据结算方式
投资活动产生的现金流量净额	123,517,777.44	45,526,619.31	77,991,158.13	171.31%	本期处置子公司收到现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-89,122,024.84	-236,347,826.87	147,225,802.03	-62.29%	本期银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-15,813,299.70	-120,122,380.24	104,309,080.54	86.84%	本期处置子公司收到现金所致

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

公司 2013 年度报告以反向收购口径编制。合并报表上年同期数及本报告期合并报表期初数据均为易成新材的财务数据。本报告期公司归属于母公司的净利润 75,691,763.98 元，比上年同期增长 48,363,951.16 元，其中非经常性损益 73,075,017.06 元。

3) 收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	1,547,704,536.03	572,417,603.85	170.38%

驱动收入变化的因素

收入变化的主要原因为公司在本报告期完成重大资产重组事项新增合并范围子公司。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

单位：吨

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减(%)
---------	----	--------	--------	---------

晶硅片切割刃料	销售量	76,062.86	35,988.88	111.35%
	生产量	83,220.32	36,328.25	129.08%
	库存量	58,999.97	20,447.84	188.54%
废砂浆回收利用	销售量	91,415.94		100%
	生产量	91,038.84		100%
	库存量	8,063.16		100%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

为保持与财务报表的一致性 2012 年产销存均为易成新材数据，易成新材无废砂浆回收利用业务，本报告期新增合并子公司，产销量增加。

4) 成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
主要材料	1,131,186,919.09	92.92%	389,448,535.63	92.57%	0.35%

5) 费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减(%)	重大变动说明
销售费用	71,868,201.26	22,860,805.07	214.37%	本期新增合并范围子公司所致
管理费用	169,241,543.11	55,802,519.59	203.29%	本期新增合并范围子公司所致
财务费用	67,189,625.28	35,487,970.06	89.33%	本期新增合并范围子公司所致
所得税	5,905,569.52	7,267,551.52	-18.74%	本期新增合并范围子公司所致

6) 研发投入

公司一直高度重视研究开发能力的提高，每年都率先保证研发资金的投入，用于购买研发设备，改造研发项目的实验室，培训研发人员，以保障公司在行业内的技术领先地位。2013 年，公司投入研发费用 7,737.64 万元。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
--	--------	--------	--------

研发投入金额（元）	77,376,434.83	15,060,722.65	101,992,213.18
研发投入占营业收入比例（%）	5%	2.63%	4.74%
研发支出资本化的金额（元）	9,470,915.07	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	12.24%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	12.51%	0%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

✓ 适用 □ 不适用

公司废砂浆综合资源再利用项目、高性能碳化硅陶瓷换热器的研究与应用项目经市场调研，预计后期可投入使用，2013 年项目已由研究阶段转入开发阶段。

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
废砂浆综合资源回收再利用项目	---	3,584,122.62	---	---	3,584,122.62
高性能碳化硅陶瓷换热器的研究与应用	---	5,886,792.45	---	---	5,886,792.45
合计	---	9,470,915.07	---	---	9,470,915.07

7)现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,267,606,028.40	636,395,420.66	99.19%
经营活动现金流出小计	1,317,418,400.02	565,696,552.38	132.88%
经营活动产生的现金流量净额	-49,812,371.62	70,698,868.28	-170.46%
投资活动现金流入小计	195,183,856.98	67,472,716.00	189.28%
投资活动现金流出小计	71,666,079.54	21,946,096.69	226.56%
投资活动产生的现金流量净额	123,517,777.44	45,526,619.31	171.31%
筹资活动现金流入小计	1,223,175,819.37	515,000,000.00	137.51%
筹资活动现金流出小计	1,312,297,844.21	751,347,826.87	74.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-89,122,024.84	-236,347,826.87	-62.29%

现金及现金等价物净增加额	-15,813,299.70	-120,122,380.24	-86.84%
--------------	----------------	-----------------	---------

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2013 年度报告以反向收购口径编制。合并报表上年同期数及本报告期合并报表期初数据均为易成新材的财务数据。

1. 经营活动产生的现金流量净额说明：本期经营活动产生的现金流量净额为-4,981.24 万元，比上期净减少 12,051.12 万元，其中经营活动现金流入增加 63,121.06 万元，经营活动现金流出增加 75,172.18 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金增加 61,895.80 万元，购买商品、提供劳务支付的现金增加 66,385.14 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 5,716.60 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额说明：本期投资活动产生的现金流量净额为 12,351.78 万元，比上期净增加 7,799.12 万元，主要为处置子公司易成新能源取得的现金。

3. 筹资活动产生的现金流量净额说明：本期筹资活动产生的现金流量净额为-8,912.2 万元，比上期净增加 14,722.58 万元，主要为筹资活动现金流入增加，其中：取得借款收到的现金增加 55,600.00 万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期客户回款略有下降，以及处置子公司易成新能源取得的现金在投资活动现金流中列示所致

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	501,529,596.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	32.4%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	562,359,588.40
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	48.18%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司通过外部引进和内部培养等方式持续强化人才队伍建设，加大营销投入，根据市场行情及时调整销售策略，积极参加行业展会，充实营销人才队伍，定期对销售人员进行产品知识及营销技巧培训，通过多种营销策略推动公司销售量的增长。报告期内，公司依法规范运作，健全法人治理结构，各方面实施情况与公司 2013 年的发展规划基本一致。

（2）主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
（1）工业	1,487,177,176.07	323,539,444.80
（2）商业	2,656,410.28	92,307.84
合计	1,489,833,586.35	323,631,752.64
分产品		
晶硅片切割刃料	1,280,754,293.27	283,503,656.17
废砂浆回收利用	194,721,111.55	36,823,408.64
其他产品	14,358,181.53	3,304,687.83
合计	1,489,833,586.35	323,631,752.64

分地区		
国内	1,404,324,557.92	305,453,350.04
国外	85,509,028.43	18,178,402.60
合 计	1,489,833,586.35	323,631,752.64

2)占比 10%以上的产品、行业或地区情况

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(%)
分行业						
工业	1,487,177,176.07	1,163,637,731.27	21.76%	172.04%	187.64%	-4.24%
分产品						
晶硅片切割刀料	1,280,754,293.27	997,250,637.10	22.14%	134.91%	147.15%	-3.86%
废砂浆回收利用	194,721,111.55	157,897,702.91	18.91%	100%	100%	100%
分地区						
国内	1,404,324,557.92	1,098,871,207.88	21.75%	180.21%	185.56%	-1.47%

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 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	369,242,545.57	7.31%	145,557,915.70	10.18%	-2.87%	
应收账款	835,964,258.32	16.54%	310,092,035.60	21.69%	-5.15%	
存货	1,072,978,705.82	21.23%	430,276,829.28	30.1%	-8.87%	
长期股权投资	125,869,044.33	2.49%	66,010,278.82	4.62%	-2.13%	
固定资产	1,308,396,717.38	25.89%	154,252,218.41	10.79%	15.1%	在建工程转固所致
在建工程	167,917,026.83	3.32%	52,075,154.40	3.64%	-0.32%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		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 (%)		
短期借款	1,027,000,000.00	20.32%	315,000,000.00	22.03%	-1.71%	
长期借款	131,000,000.00	2.59%			2.59%	

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

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），于 2013 年 4 月 27 日完成易成新材 100%的股权交割及工商变更登记手续，于 2013 年 5 月 16 日完成新增股份的上市工作。目前，中国平煤神马集团为本公司控股股东，拥有公司重组后生产经营决策的控制权，故会计上认定本次交易为反向购买，公司 2013 年度报告以反向收购口径编制。合并报表上年同期数及本报告期合并报表期初数据均为易成新材的财务数据。2011 年易成新材实现净利润 73,614,085.27 元，2012 年易成新材实现净利润 27,327,812.82 元。

报告期内，因公司与易成新材完成资产重组，公司的市场占有率提升为 40%左右。

报告期内，公司未发生因核心技术人员辞职、特许经营丧失等核心竞争力受到严重影响的情况。

报告期内，公司及子公司新增专利证书 32 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 26 项。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）

12,000,000.00				100%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
上海中科易成新材料技术有限公司	碳化硅管、块，密封件、防弹板等陶瓷制品生产销售及相关产品技术开发、技术咨询，出口贸易等	46%	自有资金	中国科学院上海硅酸盐研究所	-434,597.62	否

2) 募集资金总体使用情况

单位: 万元

募集资金总额	151,900.00
报告期投入募集资金总额	3,471.79
已累计投入募集资金总额	151,333.21
报告期内变更用途的募集资金总额	2,571.52
累计变更用途的募集资金总额	2,571.52
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	1.69%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2010 年 5 月 11 日向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股, 发行价格每股 43.40 元, 募集资金总额 151,900.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司募集资金账户余额为 118.62 万元。公司已披露的募集资金相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况, 公司不存在募集资金管理违规情形。	

3) 募集资金承诺项目情况

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											
1、年产 25,000 吨太阳能晶硅片切割专用刀料扩产项目	否	15,700	15,657.8	0	15,657.8	100%	2010 年 12 月 31 日	397	3,862.41	否	否
2、晶硅片切割废砂浆回收再利用项目	否	9,900	9,641.58	0	9,641.58	100%	2011 年 03 月 31 日	165	4,533.5	否	否
3、年产 8,000 吨半导体晶圆片切割用	否	10,340	9,299.61	439.3	9,299.61	100%	2011 年 09 月 30 日	199	98	否	否

碳化硅专用刀料项目							日				
4、研发中心项目	是	3,000	428.48	-426.6	428.48	100%	2011 年 12 月 31 日			否	是
承诺投资项目小计	--	38,940	35,027.4 7	12.7	35,027.4 7	--	--	761	8,493.91	--	--
超募资金投向											
1、新疆年产 5 万吨碳化硅专用微粉项目	否	22,420	22,420	30.64	22,452.2 5	100.14%	2011 年 06 月 30 日	549	2,130.85	否	否
2、新建年产 25,000 吨太阳能晶硅片切割专用刀料扩产项目	否	16,860	12,110.9 8	21.33	12,068.8 2	99.65%	2011 年 12 月 31 日	397	397	否	否
3、新建年处理 6 万吨硅片切割砂浆循环利用项目	否	14,890	19,640	20.38	19,598.1	99.79%	2011 年 12 月 31 日	384	384	否	否
4、新建年产 360 万千米切割树脂金刚线项目	否	9,148	21,125.1 8	3,325.35	21,125.1 8	100%	2013 年 06 月 30 日	-150	-150	否	否
归还银行贷款（如有）	--	21,000	21,000	0	21,000	100%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	14,000	20,180	61.39	20,061.3 9	99.41%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	98,318	116,476. 16	3,459.09	116,305. 74	--	--	1,180	2,761.85	--	--
合计	--	137,258	151,503. 63	3,471.79	151,333. 21	--	--	1,941	11,255.7 6	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司募集资金投资项目是基于当时的产业政策、国内外市场环境及本公司的实际情况做出的。尽管本公司已经会同有关专家对项目的可行性进行了充分的论证，项目的实施也是为了缓解当时公司产能不足的问题，以保证公司的持续稳定发展。但由于光伏市场供求变化、国际经济环境影响等因素导致下游客户对产品品质、产品价格等方面都提出了更苛刻的要求，在光伏市场调整的大背景下，公司募投项目无法达到预期收益，对公司的经营业绩产生了一定的不利影响。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	2013 年 3 月 1 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司研发中心项目根据公司招股说明书披露的信息，项目预计的完成时间为 2011 年 12 月 31 日。但研发中心项目的计划用地因 3,000 万元的投资强度达不到要求，无法办理土地使用证，公司将研发中心的建设完成时间延期至 2012 年 12 月 31 日。在其后的建设过程中，原支付的土地使用款也退回至公司募投资金专户。目前，研发中心项目依托的研究课题部分已达到预期效果，另一部分没有达到预期目标。鉴于目前因光伏行业尚处于低迷期，根据公司的实际情况，本着节约及有效利用募集资金的原则，公										

	司决定终止超细粉表面改性项目、多孔碳化硅微球项目、耐高温耐磨涂层项目等三个项目的研究，并将该项目剩余募集资金 2,571.52 万元用于“新建年产 360 万千米切割树脂金刚线项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	公司 2010 年 IPO 超募资金 109,068 万元，已经董事会审议后用于偿还银行贷款、补充流动资金及实施四个项目。偿还银行贷款 21,000 万元；新疆年产 5 万吨碳化硅专用微粉项目使用 22,420 万元；新建年产 25,000 吨太阳能晶硅片切割专用刀料项目使用 12,110.98 万元；新建年处理 6 万吨硅片切割砂浆循环利用项目使用 19,640 万元；20,180 万元永久补充流动资金；剩余用于新建年产 360 万千米切割树脂金刚线项目。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2011 年 1 月 5 日，第一届董事会第十七次会议表决通过了《关于变更新建年产 25,000 吨太阳能晶硅电池片切割专用刀料项目实施地点的议案》，同意将该项目实施地点由开封市精细化工产业园区公司南门对面地块变更至公司厂区内。其余项目均按计划进行中。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	2013 年 3 月 8 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意以“新建年产 360 万千米切割树脂金刚线项目”尚未使用的募集资金 31,998,980.26 元及该项目的实物资产（该项目已形成的实物资产账面价值及预付设备款合计为评估值为 171,217,309.37 元。）投资设立全资子公司，运营“新建年产 360 万千米切割树脂金刚线项目”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2010 年 7 月 10 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金 11,984.34 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	经公司 2011 年 6 月 22 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营使用，总额不超过人民币 30,000 万元，使用期限不超过六个月。截止 2011 年 12 月 9 日，公司已使用该闲置募集资金补充流动资金 6,950 万元。2011 年 12 月 9 日，公司将已使用的 6,950 万元归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人，至此，30,000 万元闲置募集资金都已存放于募集资金专户。2011 年 12 月 16 日，公司第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议分别审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本次继续使用部分闲置募集资金 14,000 万元暂时补充流动资金，并自公告之日起开始实施。2012 年 3 月 23 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 20,000 万元永久补充流动资金,其中含有第二届第四次董事会审议通过的暂时补充流动资金的 14,000 万元超募资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	年产 25000 吨太阳能晶硅片切割专用刀料扩产项目、晶硅片切割废砂浆回收再利用项目、年产 8000 吨半导体晶圆片切割用碳化硅专用刀料项目、新建年产 25000 吨太阳能晶硅片切割专用刀料项目等 4 个募投项目累计投入募集资金 46,709.97 万元，较计划节余募集资金 6,090.03 万元，占公司募集资金净额的 4.11%，主要原因是公司根据实际情况改进了部分工艺，节约了部分设备费用以及新建年产 25000 吨太阳能晶硅片切割专用刀料项目实施地点变更至公司厂区，无需另行支付土地费用。2013 年

	10月24日,公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于部分募投项目完工决算及使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》,公司新建年处理6万吨硅片切割砂浆循环利用项目和新疆年产5万吨碳化硅专用微粉项目共节余募集资金9.65万元,截至2013年9月30日,公司募集资金账户余额(含利息)为180万元,公司将募集资金账户余额全部划转至自有资金账户,永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	按照相关法律法规存储于募集资金专户中,并严格按照三方(四方)监管协议的约定执行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

4) 募集资金变更项目情况

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新建年产360万千米切割树脂金刚线项目	研发中心项目	21,125.18	3,325.35	21,125.18	100%	2013年06月30日	-150	是	否
合计	--	21,125.18	3,325.35	21,125.18	--	--	-150	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2013年3月1日,公司2012年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,公司研发中心项目根据公司招股说明书披露的信息,项目预计的完成时间为2011年12月31日。但研发中心项目的计划用地因3,000万元的投资强度达不到要求,无法办理土地使用证,公司将研发中心的建设完成时间延期至2012年12月31日。在其后的建设过程中,原支付的土地使用款也退回至公司募资资金专户。目前,研发中心项目依托的研究课题部分已达到预期效果,另一部分没有达到预期目标。鉴于目前因光伏行业尚处于低迷期,根据公司的实际情况,本着节约及有效利用募集资金的原则,公司决定终止超细粉表面改性项目、多孔碳化硅微球项目、耐高温耐磨涂层项目等三个项目的研究,并将该项目剩余募集资金2,571.52万元用于"新建年产360万千米切割树脂金刚线项目"。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			目前,研发中心项目依托的研究课题部分已达到预期效果,部分因未达到预期目标,终止研究。因光伏行业尚处于低迷调整期,本着成本节约及有效利用募集资金的原则,公司没有对"研发中心"项目继续进行投入。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			研发中心项目建设延期,是基于公司目前实际情况做出的决定,未对公司生产经营情况产生重大影响。						

5) 非募集资金投资的重大项目情况

单位:万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
辽宁新大新能源投资有限公司	4,267	3,367	4,267	100%	-870.95
上海中科易成材料技术有限公司	2,300	1,200	1,200	52.17%	0
中节能易成（平顶山）太阳能科技有限公司	4,312	0	0	0%	
合计	10,879	4,567	5,467	--	-870.95

6) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
开封市市区农村信用合作联社	商业银行	34,000,000.00	20,000,000	4%	20,000,000	4%	34,000,000.00	0.00	长期股权投资	
合计		34,000,000.00	20,000,000	--	20,000,000	--	34,000,000.00	0.00	--	--

（6）主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）
新疆新路标光伏材料有限公司	子公司	非金属矿物质	碳化硅专用微粉及制品，增碳剂，耐火材料，工程陶瓷，磨料磨具的生产、销售	6000 万元	402,980,358.96	279,653,863.73	385,646,261.19	19,024,581.55	17,536,328.50
开封万盛新材料有限公司	子公司	非金属矿物质	晶硅片切割废砂浆的加工处理和销售	5000 万元	513,107,764.57	212,115,293.41	209,543,248.43	9,549,031.25	10,387,046.03
河南华沐	子公司	专业技术	太阳能、新	5000 万元	49,288,492.	49,157,681.	3,032,853.0	-1,022,10	-529,157.65

通途新能源科技有限公司		服务业	能源与光伏技术开发，光伏工程安装，太阳能光热综合利用的设计及工程施工，合同能源管理，从事货物和技术的进出口业务		57	29	1	6.29	
辽宁新大新能源投资有限公司	子公司	商业服务业	新能源项目投资、开发；电力项目投资管理；晶硅及其他光伏材料的代理与销售	8367 万元	322,501,040.23	68,321,294.89	30,231,544.32	-19,034,810.44	-17,077,404.97
开封恒锐新金刚石制品有限公司	子公司	金属制品业	树脂结合剂金刚石制品、金属结合剂金刚石制品、立方碳化硼制品、金刚石切割线、金刚石锯片、预合金粉末材料、粉末冶金制品、纳米材料及制品、金刚石磨具（磨料）、磨料、硬质合金及超硬材料、砂轮制品的研发、生产、销	5000 万元	249,262,008.63	50,808,449.14	14,319,999.90	-2,030,330.24	-1,540,951.89

			售；从事上述货物及相关技术的进出口业务。						
平顶山易成新材料有限公司	子公司	非金属矿物质	碳化硅冶炼、加工、制造	22500 万元	1,391,146,034.99	929,092,227.36	674,195,213.37	89,476,710.05	79,996,363.76

主要子公司、参股公司情况说明

本报告期新纳入合并范围的子公司平顶山易成新材料有限公司本期期末资产总额 1,391,146,034.99 元，净资产 929,092,227.36 元，本报告期营业收入 674,195,213.37 元，净利润 79,996,363.76 元。

本报告期新纳入合并范围的子公司开封恒锐新金刚石制品有限公司本期期末资产总额 249,262,008.63 元，净资产 50,808,449.14 元，本报告期营业收入 14,319,999.90，净利润 -1,540,951.89 元。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
平顶山易成新能源有限公司	公司战略发展需要	出售	70,082,653.23

注：该影响为扣除所得税后的影响。

二、公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展现状

近年来，国际经济发展乏力，国内经济增速放缓，各光伏市场大国如德国、西班牙等均削减了对光伏组件终端市场的政府补贴；同时受到美国对中国产光伏组件“双反”的影响，光伏市场行情整体进入了低迷调整的阶段。值得一提的是，国内光伏市场在国家的大力扶持推动下，已逐步启动：可再生能源发展“十二五”规划大幅上调光伏发电装机目标，规划

2012-2015 年期间，国内年平均光伏装机量将达 5GW。国家加大了光伏产业扶持力度，国家电网也出台政策大力支持分布式光伏发电，这些都促使光伏装机容量迅速增长。

今年公布的《太阳能光伏产业十二五发展规划》专门提出光伏发电成本目标，计划 2015 年光伏系统成本下降到 1.5 万元/千瓦，发电成本下降到 0.8 元/千瓦时，在配电侧达到平价上网；到 2020 年，系统成本下降到 1 万元/千瓦，发电成本达到 0.6 元/千瓦时，在发电侧实现平价上网，在主要电力市场实现有效竞争。光伏发电成本下降推动平价上网时代来临，光伏发电将逐渐具有市场竞争力。可以预见在不久的将来，平价上网时代的到来将给太阳能光伏发电带来巨大的发展空间。

2、公司所处行业的长远发展趋势

太阳能是人类赖以生存和发展的最基础的能源形式之一，虽然光伏行业目前受到国际市场的冲击，但太阳能作为一种可永续利用的清洁能源，有着巨大的开发应用潜力。从现代科技的发展来看，太阳能开发利用技术的进步可能决定着人类未来的生活方式。另外，环境恶化的压力和减排 CO₂ 的需要，促进了可再生能源的利用。在今后几十年甚至一百年，传统的火力发电(煤、油、天然气等)将越来越少。日本地震海啸带来的核能危机，将促使人类重新审视核能的利用。人类社会的可持续发展，急需取之不尽的新能源，利用太阳光的照射，将光变成电的光伏技术是最直接和最有效的途径和方法，因而太阳能光伏行业必将成为新型能源的主流，公司坚定看好光伏产业的长期发展趋势。

党的十八大以来，新一届党和政府领导层坚持稳中求进的发展思路，深化经济体制改革，调整经济结构和发展方式，追求有质量、有效益、可持续的发展速度，并且将创新驱动发展战略提升至更高层面，政策将加速新一轮产业变革潮流到来，这势必促进新兴产业的迅猛发展。公司产业属于国家支持的战略新兴产业，行业发展空间广阔。

光伏产业发展的良好前景，并不会使所有光伏产业链上的企业都迎来良机。前期因为看好光伏行业，大量的资金投入，造成产业链上阶段性的供给远大于需求，致使行业内竞争更加激烈，行业产业链上各环节成本不断下降，再加上技术进步，整个产业链成本的降低，促使光伏产业市场化程度加快，逐步摆脱政府补贴。

目前，光伏行业正在走向成熟，在国际市场形势的引导下，行业已经走向兼并、整合、重组、联合的洗牌阶段，具备资金、技术优势的光伏企业正沿着降低成本的路线，不断促进

技术研发和规模生产，同时众多无竞争力、产能落后的企业将被淘汰，这将大大促进中国光伏产业的转型升级和良性发展。

3、公司的市场地位

公司重组后的市场占有率约 40%，重组后议价能力、核心竞争力显著增强，从根本上遏制了行业内企业为争抢下游客户盲目降价的局面。公司凭借重组双方成熟的销售渠道、销售网络及优质客户资源等优势，已与下游客户建立更加紧密的战略合作关系，具有明显的规模经济优势。同时，公司利用光伏电站业务加强与下游切片、组件厂商的战略合作关系，向下游厂商供应切割刀料，同时从下游厂商购买光伏组件，用于光伏电站建设，双方互为产品供应方，可以有效带动切割刀料产品的销售和应收账款的回收。

4、公司发展中的主要优势

（1）产业链上下游协同优势

公司不仅从事太阳能晶硅片切割刀料的生产和销售，而且通过成立全资及控股子公司从事太阳能电站等新能源项目的投资、运营和管理。既拓展了公司经营范围，促进产品结构调整，规避产业链中间环节技术进步给公司带来的风险又通过布局产业链终端，使公司成为下游企业的客户，从而扩大公司目前产品市场空间，密切与下游企业的合作关系。

（2）废砂浆回收再利用优势

在光伏产业不景气的情况下，公司从下游切片公司降低成本的需求出发，加大废砂浆回收处理能力及质量，目前公司废砂浆处理能力已居国内前列。

（3）规模经济优势

国内能够规模化生产晶硅片切割刀料及废砂浆回收再利用的企业较少，公司作为国内少数几家具备持续、稳定的供货能力的晶硅片切割刀料及废砂浆回收再利用的专业化生产企业之一，是行业内拥有市场份额最大的企业，也是引领行业技术标准企业，在市场中起着主导作用，规模经济优势明显。

（4）资本平台优势

公司完成资产重组后，中国平煤神马集团为本公司控股股东，河南省国资委为公司的实际控制人。且中国平煤神马集团承诺：将新大新材作为其新能源、新材料领域的发展平台，

未来该方面的项目均以合适方式注入新大新材，并承诺未来将其拥有的高端银浆等项目的优良资产陆续注入新大新材。公司借助中国平煤神马集团的大平台，在授信融资、资本运作等方面都更得心应手且公司是光伏刃料细分行业中的唯一的上市公司，公司的行业先行者优势必定能使公司在未来行业大整合中再次取得先机。

5、公司发展战略规划

公司今后几年发展的总体战略是：以科技创新为基点，以市场开拓为导向，以产学研资源整合为依托，抓住国内光伏行业企稳回升的契机，在大力发展公司现有主业的同时，紧紧围绕主业完善产业链建设，放大树脂金刚线规模优势，拓展资本运作空间，积极推进股权收购，加强与能源环保优秀企业合作，探索新材料、新能源、节能环保领域的发展机会，推进公司战略升级，促进公司实现跨越式可持续健康发展。

6、公司 2014 年经营计划和目标

公司 2014 年的经营计划主要是：

稳定新刃料业务，扩大砂浆回收再利用业务，布局树脂金刚线和太阳能电站销售市场，不断从现有产业链产品及市场寻找新的利润增长点，全面提升公司创新能力、核心竞争力、盈利能力，提升公司市场价值，利用好资本市场资源，实现资本经营与产业经营的双轮驱动。

(1) 保证研发投入，推进科技创新。公司将继续加大投入，做好新产品、新技术研发，进一步提高公司的研究开发和创新能力；同时加强与科研机构交流与合作，提高技术水平，确保产品质量和稳定性，优化产品结构，拓宽公司的成长空间，降低企业的经营风险。不断提升公司的核心竞争力和品牌价值，确保公司各项效益指标居于行业领先水平，努力实现股东价值最大化。

(2) 整合资本、市场、技术等方面的资源，进一步巩固市场地位，通过垂直产业链的有效互动整合行业资源，积极布局太阳能电站等新能源市场，将公司初步发展成为一个整体化、规模化企业。同时，公司将积极推进股权收购，加强与能源环保优秀企业合作，探索新材料、新能源、节能环保领域的发展机会。

(3) 进一步完善营销体系建设，打造强有力的销售团队。不断探索新的营销模式，保障公司主营业务的持续扩张。公司将继续发挥产品的品牌优势和技术服务优势，以稳定的质量

和更优质的服务巩固老客户；积极寻找和开发各种营销渠道，提升公司新砂、回收砂及回收液的市场占有率，加快推进公司树脂金刚线的国内市场应用，实现公司多元化的产品战略。在产品、技术、服务等方面做好每一个细节，提升客户的满意度，树立品牌的知名度，奠定公司在行业的龙头地位。

(4)规范管理，完善考核体系。公司将进一步加强员工队伍建设，提升员工的能力和素质及专业化水平。以绩效考核体系为依托，建立目标管理责任制，明确工作目标和工作标准，激发员工积极性，为人员晋升、奖惩、培训提供基础和依据。

(5)进一步加强制度建设，优化流程。通过制度的优化、培训、评估、检查、监督，强化制度的执行。继续加大财务、审计的监督力度，加强对生产经营、资金管理和收入分配等重大问题的监督，增强监督的有效性，确保企业规范管理。进一步提高公司治理水平，形成科学的公司治理体系和管理机制，健全公司的风险管控体系，提高公司的风险识别、防范和管控能力。

三、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

不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、利润分配政策的执行情况

2013 年 2 月 5 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司 2012 年度亏损，考虑到公司目前经营环境及未来发展需要，为减少公司在建和拟建工程项目融资成本，加快项目建设进度，公司 2012 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、公司利润分配政策的制定情况

根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会河南监管局的文件通知，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，并经公司 2011 年度股东大会审议通过。具体内容详见 2012 年 5 月 10 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上的公告。2012 年 9 月 3 日公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司利润分配政策、现金分红的具体条件、利润分配的决策程序和机制等内容进行了修改。通过修改，公司分红标准和比例得到明确，相关决策程序和机制进一步完善，独立董事和监事会的权责明晰，明确了中小股东表达诉求的机制，有利于中小股东的合法权益的充分维护。具体内容详见 2012 年 9 月 3 日刊登在中国证监会指定信息披露网站上的公告。

综上，公司现金分红政策的制定和执行情况符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东通过网络投票充分表达意见和诉求，中小股东的合法权益得到充分维护，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未进行调整或变更。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.40

每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	502,804,021
现金分红总额（元）（含税）	20,112,161.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据大华会计师事务所出具的大华审字【2014】004970 号《审计报告》确认：公司 2013 年度归属母公司的净利润 75,691,763.98 元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 236,907,522.49 元，本年末资本公积金余额为 2,428,623,658.70 元。公司拟定 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 502,804,021 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），合计派发现金 20,112,161 元。其余未分配利润结转下年。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2011 年，根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的审计报告——深鹏所股审字[2012]0118 号《审计报告》确认：公司 2011 年度实现净利润 124,974,278.14 元。提取法定盈余公积 12,493,842.75 元，对股东分配股利 56,000,000.00 元，加上上年结存未分配利润 275,640,017.29 元，截止 2011 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 332,120,452.68 元，本年末资本公积金余额为 1,316,377,934.77 元。公司 2011 年度利润分配方案为：（1）因业务发展的需要，公司决定本次不派发现金红利，未用于分红的资金将留存于公司作为营运资金；（2）以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 280,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 84,000,000 股，转增后公司股本变为 364,000,000 股。方案实施后资本公积余额 1,232,377,934.77 元。

2、公司 2012 年度亏损，考虑到公司目前经营环境及未来发展需要，为减少公司在建和拟建工程项目融资成本，加快项目建设进度，公司 2012 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、2013 年，公司 2013 年度归属母公司的净利润 75,691,763.98 元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 236,907,522.49 元，本年末资本公积金余额为 2,428,623,658.70 元。公司拟定 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 502,804,021 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），合计派发现金 20,112,161 元。其余未分配利润结转下年。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013 年	20,112,161.00	75,691,763.98	26.57%
2012 年	0.00	27,327,812.82	0%
2011 年	0.00	73,614,085.27	0%

注：公司 2013 年度报告以反向收购口径编制。公司资产重组前新大新材原披露 2011 年、2012 年的归属于上市公司普通股股东的净利润分别为：124,974,278.14 元和 -62,323,385.44 元。报表重述后 2011 年、2012 年的归属于上市公司普通股股东的净利润分别为 73,614,085.27 元和 27,327,812.82 元。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

1、制度的建立及修订情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，2010 年 7 月 10 日第一届董事会第十二次会议审议通过了《内幕信息知情人登记制度》，对内幕信息及内幕信息知情人的定义及认定标准、内幕信息的保密义务及违规处罚、内幕信息的传递、审核及披露以及内幕信息知情人的登记备案工作程序等内容做出了明确规定。

2011 年 12 月 16 日，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告〔2011〕30 号），公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于修订〈河南新大新材料股份有限公司内幕信息知情人登记制度〉的议案》同意将《内幕信息知情人登记制度》修订为《内幕信息知情人登记管理制度》。

2、内幕信息知情人制度的具体执行情况

（1）定期报告披露期间的信息保密工作

公司按照《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，严格执行对外部单位报送信息以及外部信息使用人的各项监管要求，在定期报告披露期间做好公司的内幕信息保密工作。经过自查，公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员未出现利用内幕信息从事内幕交易的情况。公司定期报告披露期间，公司组织董事、监事、高管、证券部、财务人员及相关中介服务机构工作人员签订了《内幕信息知情人登记备案表》及《保密协议书》，并保存于公司证券部，严格做好了内幕信息的保密工作，并依据各项法规制度控制内幕信息传递和知情范围。

（2）投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表，并承诺在对外出具报告前需经上市公司认可。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关规定向深交所报备。

报告期内，公司能够按照《内幕信息及知情人登记管理制度》和《对外信息报送及使用管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。同时，在向外递送财务相关报告时，公司对相关内幕信息知情人进行提示。

3、报告期内公司内幕信息知情人涉嫌内幕交易自查情况，以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关内幕信息知情人严格遵守了《内幕信息知情人登记管理制度》，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。

公司于 2013 年 9 月 27 日收到中国证监会河南监管局《关于对河南新大新材料股份有

限公司采取责令改正措施的决定》（[2013]13 号，以下简称“《决定》”），指出公司内幕信息知情人未在内幕信息知情人登记表中签字确认，均由证券部工作人员统一登记，不符合《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》第十条的规定及公司内幕知情人登记存在不及时、不完整的情形，不符合《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》第七条的规定。

公司已组织证券部门相关人员重新学习了相关制度，自收到《决定》后，公司已对内幕信息知情人登记进行了明确规范，公司所有涉及内幕信息的人员将在知悉内幕信息的同时签署一份《承诺书》，并交由公司证券部保存留档，公司证券部将及时、完整的整理好《内幕信息知情人登记表》并要求内幕信息知情人在内幕信息知情人登记表中签字确认。通过中国证监会河南监管局的此次检查和公司整改，促进了公司的规范运作。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 05 月 22 日	开封公司	实地调研	机构	中邮基金张腾；国泰君安证券侯文涛；中原证券赵寸兰；安信证券苏旺兴；兴业全球基金王海涛，刑杨；嘉实基金姚志鹏；工银瑞信基金杜洋；华夏基金邓彬彬；民生加银基金葛兰。	本次活动主要介绍了目前光伏行业的发展状况，公司生产经营情况及树脂金刚线项目情况。
2013 年 06 月 06 日	开封公司	实地调研	机构	深圳市宏潇盛投资管理有限公司熊红兵	本次活动主要介绍了目前光伏行业的发展状况，公司生产经营情况及树脂金刚线项目情况。
2013 年 08 月 15 日	开封公司	实地调研	机构	交银施罗德基金管理有限公司马戈崑（研究员）；长城证券有限责任公司沈成（研究员）	本次活动主要介绍了目前光伏行业的发展状况，公司生产经营情况及资产重组情况。
2013 年 09 月 03 日	开封公司	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司 弓永峰；国海	本次活动主要介绍了目前光伏行业的发展状况，公

				证券股份有限公司 谭倩	司生产经营情况及资产重组情况。
2013 年 09 月 24 日	开封公司	实地调研	机构	深圳市中证投资资讯有限公司王维波	本次活动主要介绍了目前光伏行业的发展状况，公司生产经营情况及树脂金刚线项目情况。
2013 年 10 月 29 日	开封公司	实地调研	机构	国泰君安证券侯文涛；安信证券张新丽；中邮基金张腾汇丰晋信基金吴培文；中国中投证券李文辉国信证券张弢；东吴基金张剑鑫华夏基金毛俊	本次活动主要介绍了目前光伏行业的发展状况，公司生产经营情况及树脂金刚线项目情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
范建增	1 年以内	备用金	0.94	3	1.94	2	其他	2	2014 年 6 月
袁庆冬	1 年以内	备用金		1.4	0.38	1.02	其他	1.02	2014 年 6 月
平顶山易成新能源有限公司	1 年以内	代垫工程款		1,859.06	1,542.7	316.36	现金清偿	316.36	2014 年 6 月
开封万盛新材料股份有限公司	1 年以内	代垫电费、社保	4,988.15	1,930.87	6,815.66	103.36	其他	103.36	2014 年 6 月
开封恒锐新金刚石制品有限公司	1 年以内	代垫电费、社保		350.42		350.42	其他	350.42	2014 年 12 月
合计			4,989.09	4,144.75	8,360.68	773.16	--	773.16	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)			1.06%						
相关决策程序			上述占款均属日常经营活动占用，均履行了相关内部控制和决策程序。						
当期新增大股东及其附属企业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			无						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2014 年 04 月 23 日						
注册会计师对资金占用的专项审核			巨潮资讯网（大华特字【2014】002129）						

意见的披露索引	
---------	--

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方 或最终控制方	被收购或 置入资产	交易价格 (万元)	进展情况 (注 2)	对公司经营的影响 (注 3)	对公司损益的影响 (注 4)	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额 的比率 (%)	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形	披露日期 (注 5)	披露索引
中国平煤 神马能源 化工集团 有限责任 公司	平顶山易 成新材料 有限公司	88,973.38	所涉及的 资产产权 已全部过 户,所涉及 的债务债 权已全部 转移	无	7,999.64	105.69%	否		2013 年 04 月 27 日	2013-036
中能国电 (北京)国 际能源投 资有限公司及王成 林	辽宁朝阳 新能源科 技有限公司、辽宁朝 阳太阳能 科技有限 公司、辽宁 朝阳光伏 科技有限 公司	3,367	所涉及的 资产产权 已全部过 户,所涉及 的债务债 权已全部 转移	无	-671.99	-15.36%	否		2013 年 04 月 30 日	2013-034

收购资产情况说明

2013 年 4 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]588 号《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》文件,核准公司向平顶山易成新材料有限公司所有股东,包括中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、平顶山煤业(集团)大庄矿劳动服务公司、天津长安创新光伏股权投资合

伙企业（有限合伙）等 13 家战略投资者、孙毅等 9 名自然人 发行 138,804,021.00 份股份，以购买平顶山易成新材料有限公司 100%股权；本次交易标的评估基准日为 2012 年 9 月 30 日，评估值为 889,733,774.61 元；并于 2013 年 4 月 27 日完成交割。根据资产重组协议及评估结果，公司非公开发行股份的价格为 6.41 元/股。

2013 年 5 月本公司以 33,670,000.00 元人民币，中能国电(北京)国际能源投资有限公司及王成林以其持有的辽宁朝阳太阳能科技有限公司、辽宁朝阳新能源科技有限公司和辽宁朝阳光伏科技有限公司的全部股权对辽宁新大新能源投资有限公司增资；增资后本公司持有辽宁新大新能源投资有限公司 51%股权，辽宁新大新能源投资有限公司持有辽宁朝阳太阳能科技有限公司、辽宁朝阳新能源科技有限公司和辽宁朝阳光伏科技有限公司 100%股权。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注 3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例（%）	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山易成新能源有限公司		9,666.81	-82.37		92.59%	评估价	是		是	是	2013 年 12 月 31 日	2013-104

出售资产情况说明

2013 年 10 月 9 日，公司第二届董事会第二十八次通过《关于出售平顶山易成新能源有限公司的议案》，同意公司按照不高于平顶山易成新能源有限公司对应资产评估值的价格，将平顶山易成新材料有限公司所持平顶山易成新能源有限公司 100%股权出售给中国平煤神马能源化工集团有限责任公司，价格参照中联资产评估集团有限公司对平顶山易成新能源有限公司 2013 年 10 月 31 日 账面评估价值，金额为 9,666.81 万元。

3、企业合并情况

2013 年 5 月本公司以 33,670,000.00 元人民币，中能国电(北京)国际能源投资有限公司及王成林以其持有的辽宁朝阳太阳能科技有限公司、辽宁朝阳新能源科技有限公司和辽宁朝阳光伏科技有限公司的全部股权对辽宁新大新能源投资有限公司增资；增资后本公司持有辽宁新大新能源投资有限公司 51%股权，辽宁新大新能源投资有限公司持有辽宁朝阳太阳能科技有限公司、辽宁朝阳新能源科技有限公司和辽宁朝阳光伏科技有限公司 100%股权；本次交易形成非同一控制下企业合并。

2013 年 4 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]588 号《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》文件，核准公司向平顶山易成新材料有限公司所有股东，包括中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司、天津长安创新光伏股权投资合伙企业（有限合伙）等 13 家战略投资者、孙毅等 9 名自然人发行 138,804,021.00 份股份，以购买平顶山易成新材料有限公司 100%股权。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

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），于 2013 年 4 月 27 日完成易成新材 100%的股权交割及工商变更登记手续，于 2013 年 5 月 16 日完成新增股份的上市工作。目前，中国平煤神马集团为本公司控股股东，拥有公司重组后生产经营决策的控制权，故会计上认定本次交易为反向购买，公司 2013 年度报告以反向收购口径编制。合并报表上年同期数及本报告期合并报表期初数据均为易成新材的财务数据。2013 年，公司实现净利润 75,691,763.98 元，2011 年易成新材实现净利润 73,614,085.27 元，2012 年易成新材实现净利润 27,327,812.82 元。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

无

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	参股公司	采购材料	采购碳化硅块	协议价	6,410.26	5,551.77	5.97%	现金	6,666.67	2013年08月03日	2013-075
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	参股公司	采购材料	采购碳化硅粉	协议价	10,176.96	10,786.15	11.6%	现金	10,256.41	2013年08月03日	2013-075
合计				--	--	16,337.92	--	--	--	--	--
关联交易事项对公司利润的影响				采购价格参照市场公允价格执行，对公司利润影响较小。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	母子公司	出售	平顶山易成新能源有限责任公司整体资产出售	评估价	1,939.06	9,666.81	9,666.81	9,666.81	现金	7,785.59	2013年12月31日	2013-104
对公司经营成果与财务状况的影响情况				报告期净利润增加 7,008.27 万元								

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

范建增	高级管理人员	应收关联方 债权	备用金	是	0.94	1.06	2
袁庆冬	监事	应收关联方 债权	备用金	是		1.02	1.02
开封万盛新材料有限 公司	全资子公司	应收关联方 债权	代垫电费、社 保	是	4,988.15	-4,884.78	103.37
开封恒锐新金刚石制 品有限公司	全资子公司	应收关联方 债权	代垫电费、社 保	是		350.1	350.1
易成新能源材料有限 公司	2013 年 12 月 前属本公司 子公司，后为 同一最终控 制方关系	应收关联方 债权	工程款	是		316.36	316.36
关联债权债务对公司经营成果及财 务状况的影响		上述非经营性关联债权债务往来均属于公司正常经营业务，对经营成果和财务状况影响较小。					

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

无

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司开封万盛新材 料有限公司	2013 年 10 月 26 日	16,000		6,000	连带责任保 证	12 个月	否	否
新疆新路标光伏材 料有限公司	2013 年 10 月 26 日	5,000		3,000	连带责任保 证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		21,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		9,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		21,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		9,000		

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）	21,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）	9,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）	21,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）	9,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）		2.82%	
其中：			

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

无

（2）衍生品投资情况

无

（3）委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
江苏中显集团有限公司	否	2,000	7.2%	江苏中显集团有限公司股权	生产经营
合计	--	2,000	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）					
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

4、其他重大合同

无

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	无	无		无	无
收购报告书或	无	无		无	无

权益变动报告 书中所作承诺					
资产重组时所 作承诺	中国平煤神 马能源化工 集团有限责 任公司(以 下简称"中 国平煤神马 集团")、平 顶山煤业 (集团)大 庄矿劳动服 务公司	按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定,本次以其所持平顶山易成新材料有限公司(以下简称"易成新材")股权认购的新大新材股份,自新大新材股份发行结束之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理,也不由新大新材回购。	2012 年 12 月 05 日	2016 年 5 月 16 日	截至目前, 不存在违 背该承诺 情形。
	易成新材其 他 22 名股 东	按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定,本次以其所持易成新材股权认购的新大新材股份,自新大新材股份发行结束之日起十二个月内不转让或者委托他人管理,也不由新大新材回购。	2012 年 12 月 05 日	2014 年 5 月 16 日	截至目前, 不存在违 背该承诺 情形。
	中国平煤神 马集团	1、中国平煤神马集团下属企业易成新材与新大新材重组完成后,中国平煤神马集团不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与重组后上市公司相同、相似业务的情形。2、本次重大资产重组完成后,中国平煤神马集团将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与重组后上市公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务,也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与重组后上市公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务,同时促使中国平煤神马集团控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务;3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致中国平煤神马集团或其控制的其他企业将来从事的业务与重组后上市公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时,则中国平煤神马集团将在重组后上市公司提出异议后,及时转让或终止上述业务,或促使中国平煤神马集团控制的其他企业及时转让或终止上述业务;如重组后上市公司进一步要求,重组后上市公司将享有上述业务在同等条件下的优先受让权;4、如中国平煤神马集团违反上述承诺,重组后上市公司及上市公司其他股东有权根据本承诺书依法申请强制中国平煤神马集团履行上述承诺,并赔偿重组后上市公司及其他股东因此遭受的全部损失;同时中国平煤神马集团因违反上述承诺所取得的利益归重组后上市公司所有。	2012 年 12 月 07 日	长期有效	截至目前, 不存在违 背该承诺 的情形。
	中国平煤神 马集团	1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外,中国平煤神马集团以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业(以下简称"附属企业")与重组后的上市公	2012 年 12 月 07 日	长期有效	截至目前, 不存在违 背该承诺

		司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、本次重大资产重组完成后，中国平煤神马集团及附属企业将尽量避免、减少与重组后的上市公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，中国平煤神马集团及其他附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和重组后上市公司章程、关联交易控制与决策相关制度的规定，按照公允、合理的商业准则进行。3、中国平煤神马集团承诺不利用重组后的上市公司控股股东地位，损害重组后的上市公司及其他股东的合法利益。			的情形。
	中国平煤神马集团	承诺本次交易完成后与上市公司做到业务、资产、人员、机构、财务"五独立"，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。	2012 年 12 月 07 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	中国平煤神马集团	2012 年易成新材净利润不低于人民币 2,500 万元；2013 年易成新材净利润不低于人民币 6,000 万元；2014 年易成新材净利润不低于人民币 10,000 万元。若重组完成后，易成新材在 2012、2013、2014 年各年末经审计的净利润值低于约定的承诺值，中国平煤神马集团将自相应年度审计报告出具日起 7 个工作日内以现金方式向易成新材补足。	2012 年 10 月 10 日	2014 年 12 月 31 日	经审计，2012 年易成新材净利润为 2,732.78 万元，2013 年净利润为 7,999.64 万元，超过承诺净利润。
	中国平煤神马集团	在重组事项顺利完成后，在新大新材认为需要的情况下按有关规定为重组后的上市公司及其全资子公司、控股子公司的融资提供担保。	2012 年 10 月 10 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	中国平煤神马集团	自重组事项完成之日（即经中国证监会核准，新大新材新增股份完成发行之日）起 10 个月内，若新大新材股价未连续 15 个交易日的收盘价达到或超过 10 元/股，则本公司自第 10 个月届满之日起 1 个月内通过二级市场增持新大新材股份不低于重组事项完成前新大新材股份总数的 3%。自重组事项完成之日（即经中国证监会核准，新大新材新增股份完成发行之日）起 15 个月内，若新大新材股价未连续 15 个交易日的收盘价达到或超过 10 元/股，则本公司自第 15 个月届满之日起 1 个月内通过二级市场累计增持新大新材股份不低于重组事项完成前新大新材股份总数的 5%。	2012 年 10 月 10 日	2014 年 9 月 16 日	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	中国平煤神马集团	中国平煤神马集团承诺本次重组事项成功完成后，将重组后的新大新材作为其新能源、新材料领域的发展平台，	2012 年 10 月 10 日	长期有效	截至目前，不存在违

		未来该方面的项目均以合适方式注入重组后的新大新材，并承诺自本次重组事项成功完成之日起 3 年内将其拥有的高端银浆等项目的优良资产陆续注入重组后的新大新材。			背该承诺的情形。
	中国平煤神马集团	中国平煤神马集团承诺在其实际控制易成新材期间，易成新材财务会计报告所列资产权属无权利瑕疵，无财务会计报告外债务（包括或有债务），项目建设和生产经营无重大违法违规、可能导致重大行政处罚或侵权诉讼行为。	2012 年 10 月 10 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	中国平煤神马集团	中国平煤神马集团保证重组事项顺利完成之日起一年内，新大新材现有高级管理人员岗位、待遇维持不变，但有权向新大新材推荐新增的高级管理人员人选。	2012 年 10 月 10 日	2014 年 5 月 16 日	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉	保证在中国平煤神马集团成为新大新材股东后，不对中国平煤神马集团在新大新材中的实际控制地位提出任何形式的异议，亦不单独或与第三方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动）对中国平煤神马集团在新大新材中的实际控制地位进行任何形式的威胁或冲击。	2013 年 01 月 12 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	河南新大新材料股份有限公司	为规范河南新大新材料股份有限公司运作，保障公司全体股东权益，促使公司资金运营符合相关法律法规的要求，本公司现承诺不与关联方发生非经营性资金往来。	2010 年 04 月 27 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	在其任职期间每年转让公司股份的比例不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。在申报离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。	2010 年 04 月 27 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	本人及控股的其他企业目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对河南新大新材料股份有限公司构成竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；在作为发行人控股股东或作为持有发行人 5% 以上股东期间，不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接参与任何与发行人构成竞争的任何业务或活动。	2010 年 04 月 27 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	宋贺臣	不利用本人的控股股东地位通过以下方式将新大新材（包括新大新材控股子公司）资金直接、间接地提供给本人或其他关联方使用；有偿或无偿地拆借公司的资金给本人或其他关联方使用；通过银行或非银行金融机构向本人或其他关联方提供委托贷款；代本人或其他关联	2010 年 04 月 27 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。

		方偿还债务；委托本人或其他关联方进行投资活动；为本人或其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票。			
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	若公司需为以前年度未缴纳社保的职工补缴社会保障资金，或公司因未为职工缴纳社会保障资金而受到处罚的，将在毋须公司支付相关费用或罚款的情况下，就所有金钱支付事项承担连带支付责任。	2009 年 08 月 16 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	若公司需为未缴纳住房公积金的职工补缴住房公积金，或公司因未为职工缴纳住房公积金而受到处罚的，将在毋须公司支付相关费用或罚款的情况下，就所有金钱支付事项承担连带支付责任。	2009 年 08 月 16 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
平顶山易成新材料有限公司	2013 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	6,008.67	7,999.64		2012 年 12 月 10 日	平顶山易成新材料有限公司 盈利预测审核报告（大华核字[2012]3596 号）

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1

境内会计师事务所注册会计师姓名	杨熹 张兴
-----------------	-------

是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	25
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	薛海明 侯立勋

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于聘请公司 2013 年度审计机构的议案》。经公司董事会审查，大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2013 年度财务审计工作的要求，同意聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构，聘任期限 1 年，审计费用 30 万元。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

不适用

十一、控股子公司重要事项

2013年10月29日，公司召开2013年第六次临时股东大会，审议通过了《关于出售平顶山易成新能源有限公司的议案》，同意公司全资子公司易成新材以债务重组方式收购江西赛维LDK太阳能高科技有限公司所持平顶山易成新能源有限公司32%的股权，并在完成上述债务重组后，易成新材按照不高于平顶山易成新能源有限公司对应资产评估值的价格将所持平顶山易成新能源有限公司100%股权出售给中国平煤神马集团，价格将以具备证券、期货相关业务

从业资格的资产评估机构出具的资产评估报告为定价依据。

2013年12月19日，根据河南省国资委认可的中介机构中联资产评估集团有限公司出具的资产评估报告【中联报字（2013）第1026号】，并经河南省国资委备案【备案编号：2013—94】，平顶山易成新能源有限公司净资产账面价值1,939.06万元，评估值9,666.81万元。

经协商，易成新材与江西赛维LDK太阳能高科技有限公司签订了《股权转让协议》，江西赛维LDK太阳能高科技有限公司同意将其持有的平顶山易成新能源有限公司32%的股权及相应的权利、义务转让给易成新材，股权转让款用于冲抵江西赛维LDK太阳能高科技有限公司欠易成新材的货款3,437.498万元。

根据中联资产评估集团有限公司出具的资产评估报告【中联报字（2013）第1026号】，易成新材与中国平煤神马集团签订了《股权受让协议》，双方同意将平顶山易成新能源有限公司净资产评估值9,666.81万元作为本次股权交易价格。

目前，中国平煤神马集团已将该股权转让款9,666.81万元全部汇入易成新材账户，股权转让手续已于2013年12月27日办理完毕。从2013年12月27日起，中国平煤神马集团持有平顶山易成新能源有限公司100%股权。

上述内容详见公司于2013年10月10日、2014年1月1日刊登于中国证监会指定创业板信息披露媒体上的公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	178,127,535	48.94%	138,804,021			-70,335,259	68,468,762	246,596,297	49.04%
2、国有法人持股			103,245,517				103,245,517	103,245,517	20.53%
3、其他内资持股	178,127,535	48.94%	35,558,504			-70,335,259	-34,776,755	143,350,780	28.51%
其中：境内法人持股			32,572,677				32,572,677	32,572,677	6.48%
境内自然人持股	178,127,535	48.94%	2,985,827			-70,335,259	-67,349,432	110,778,103	22.03%
二、无限售条件股份	185,872,465	51.06%				70,335,259	70,335,259	256,207,724	50.96%
1、人民币普通股	185,872,465	51.06%				70,335,259	70,335,259	256,207,724	50.96%
三、股份总数	364,000,000	100%	138,804,021			0	138,804,021	502,804,021	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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），于2013年4月27日完成易成新材100%的股权交割及工商变更登记手续，于2013年5月16日完成新增股份的上市工作。截至2013年12月31日，中国平煤神马集团直接持有公司97,663,326股，持股比例19.42%，为本公司控股股东，河南省国资委为公司的实际控制人。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2012年10月10日，公司与中国平煤神马集团、宋贺臣先生、易成新材签署了《重组框架协议》。

2、2012年10月30日，河南省国资委向中国平煤神马集团出具《关于中国平煤神马集团重组新大新材方案的批复》（豫国资企改[2012]46号），原则同意本次重组事宜。

3、2012年11月15日，易成新材召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了本次重大资产重组方案。

4、2012年11月26日，易成新材召开2012年第二次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组方案。

5、2012年12月7日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了本次交易的相关议案，并与相关各方签署了《重组协议》及《利润补偿协议》。

6、2012年12月24日，河南省国资委向中国平煤神马集团出具《关于中国平煤神马集团等易成新材全体股东重组新大新材方案的批复》（豫国资企改[2012]55号），正式批准本次重组方案。

7、2013年1月11日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议通过了本次交易的相关议案。

8、2013年 4月11日，本次重组经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2013年第9次会议审核，获得有条件通过。

9、2013年4月23日，本次重组获得中国证监会的核准批复。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2013年4月27日，易成新材完成股东变更的工商登记手续，公司持有易成新材100%股权。2013年5月6日，公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券预登记确认书》和《证券

持有人名册》，公司本次新增发行的股份完成证券预登记。2013年5月16日，本次新增股份上市，股份性质为有限售条件流通股。本次非公开发行完成后，中国平煤神马集团持有上市公司97,663,326股股份，占本次非公开发行后上市公司股份总数的19.42%，其一致行动人持有上市公司1,880,751股，占发行后上市公司股份总数0.37%。中国平煤神马集团成为新大新材控股股东，河南省国资委成为新大新材实际控制人。

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

股份变动后基本每股收益0.1984元，稀释每股收益0.1984元，归属于公司普通股股东的每股净资产6.35元/股。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司			97,663,326	97,663,326	首发后机构类限售股	2016/5/16
宋贺臣	82,127,409	82,127,409	61,595,557	61,595,557	高管锁定股	
姜维海	61,595,625	61,595,625	46,196,719	46,196,719	高管锁定股	
郝玉辉	26,745,519	35,660,692	8,915,173	0	高管锁定股	2013/12/17
季方印	7,658,982	10,261,906	2,602,924	0	高管锁定股	2013/12/17
天津长安创新光伏股权投资合伙企业（有限合伙）			6,169,068	6,169,068	首发后机构类限售股	2014/5/16
河南省兆腾投资有限公司			5,552,161	5,552,161	首发后机构类限售股	2014/5/16
天津同益信能股权投资合伙企业（有限合伙）			4,318,347	4,318,347	首发后机构类限售股	2014/5/16
天津和光远见股权投资基金合伙企业（有限合伙）			3,701,441	3,701,441	首发后机构类限售股	2014/5/16

上海锡鑫投资管理有限公司			3,084,534	3,084,534	首发后机构类限售股	2014/5/16
河南惠和投资中心（有限合伙）			3,084,534	3,084,534	首发后机构类限售股	2014/5/16
平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司			1,880,751	1,880,751	首发后机构类限售股	2016/5/16
国信弘盛创业投资有限公司			1,850,720	1,850,720	首发后机构类限售股	2014/5/16
深圳市同盛创业投资企业（有限合伙）			1,850,720	1,850,720	首发后机构类限售股	2014/5/16
天津和光创展股权投资基金合伙企业（有限合伙）			1,850,720	1,850,720	首发后机构类限售股	2014/5/16
河南创业投资股份有限公司			1,850,720	1,850,720	首发后机构类限售股	2014/5/16
南京龙瀚投资咨询有限公司			1,850,720	1,850,720	首发后机构类限售股	2014/5/16
孙毅			925,360	925,360	首发后个人类限售股	2014/5/16
买智勇			616,907	616,907	首发后个人类限售股	2014/5/16
郑州汉威光电技术有限公司			616,907	616,907	首发后机构类限售股	2014/5/16
青海科源实业有限公司			493,525	493,525	首发后机构类限售股	2014/5/16
曲丽伟			308,453	308,453	首发后个人类限售股	2014/5/16
张鹤顶			308,453	308,453	首发后个人类限售股	2014/5/16
翟志国			308,453	308,453	首发后个人类限售股	2014/5/16
杜水峰			148,058	148,058	首发后个人类限售股	2014/5/16
宋中学			123,381	123,381	首发后个人类限售股	2014/5/16
梁贵振			123,381	123,381	首发后个人类限售股	2014/5/16

					售股	
夏军			123,381	123,381	首发后个人类限售股	2014/5/16
合计	178,127,535	189,645,632	258,114,394	246,596,297	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
定向增发	2013 年 05 月 06 日	6.41 元/股	138,804,021	2013 年 05 月 16 日	138,804,021	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

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），于 2013 年 4 月 27 日完成易成新材 100%的股权交割及工商变更登记手续，于 2013 年 5 月 16 日完成新增股份的上市工作。公司总股本由 364,000,000 股变更为 502,804,021 股，目前，中国平煤神马集团为本公司控股股东，拥有公司重组后生产经营决策的控制权。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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），于2013年4月27日完成易成新材100%的股权交割及工商变更登记手续，于2013年5月16日完成新增股份的上市工作。公司总股本由364,000,000股变更为502,804,021股，目前，中国平煤神马集团为本公司控股股东，拥有公司重组后生产经营决策的控制权，故会计上认定本次交易为反向购买，公司2013年度报告以反向收购口径编制。合并报表上年同期数及本报告期合并报表期初数据均为易成新材的财务数据。公司的资产和负债结构均有变动。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,586		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			17,544	
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 （%）	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国平煤神马能源化工集团有 限责任公司	国有法人	19.42%	97,663,326	97,663,326	97,663,326	0		
宋贺臣	境内自然人	13.25%	66,627,409	-15,500,000	61,595,557	5,031,852	质押	43,094,800
姜维海	境内自然人	9.21%	46,295,625	-15,300,000	46,295,625	0		
郝玉辉	境内自然人	7.09%	35,660,692		0	35,660,692		
兴业银行股份有 限公司－兴全趋 势投资混合型证 券投资基金	境内非国有法人	2.85%	14,325,447			14,325,447		
兴业银行股份有 限公司－兴全全 球视野股票型证 券投资基金	境内非国有法人	2.39%	12,026,476			12,026,476		
季方印	境内自然人	2.04%	10,261,906			10,261,906		
中国工商银行－ 鹏华优质治理股 票型证券投资基 金(LOF)	境内非国有法人	1.85%	9,286,429			9,286,429		
招商银行－兴全 合润分级股票型 证券投资基金	境内非国有法人	1.81%	9,077,621			9,077,621		
王风书	境内自然人	1.42%	7,119,125			7,119,125		
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）		公司向易成新材所有股东发行股份，购买易成新材 100% 股权。本次重大资产重组方案完成后，易成新材成为新大新材全资子公司，中国平煤神马集团成为本公司第一大股东，河南省国资委成为新大新材实际控制人，本次新增股份上市日为 2013 年 5 月 16 日。						

上述股东关联关系或一致行动的说明	据公司了解，兴业银行股份有限公司一兴全趋势投资混合型证券投资基金、兴业银行股份有限公司一兴全全球视野股票型证券投资基金、招商银行一兴全合润分级股票型证券投资基金均为兴业全球基金管理有限公司旗下三种基金产品，股东王风书为股东郝玉辉的岳母，公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
郝玉辉	35,660,692	人民币普通股	35,660,692
兴业银行股份有限公司一兴全趋势投资混合型证券投资基金	14,325,447	人民币普通股	14,325,447
兴业银行股份有限公司一兴全全球视野股票型证券投资基金	12,026,476	人民币普通股	12,026,476
季方印	10,261,906	人民币普通股	10,261,906
中国工商银行一鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	9,286,429	人民币普通股	9,286,429
招商银行一兴全合润分级股票型证券投资基金	9,077,621	人民币普通股	9,077,621
王风书	7,119,125	人民币普通股	7,119,125
中国农业银行一东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	5,349,206	人民币普通股	5,349,206
宋贺臣	5,031,852	人民币普通股	5,031,852
张宇	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	据公司了解，兴业银行股份有限公司一兴全趋势投资混合型证券投资基金、兴业银行股份有限公司一兴全全球视野股票型证券投资基金、招商银行一兴全合润分级股票型证券投资基金均为兴业全球基金管理有限公司旗下三种基金产品，股东王风书为股东郝玉辉的岳母，公司未知其他股东之间、其他股东与前十名无限售条件股东之间、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	梁铁山	2008 年 12 月 08 日	68317425-2	1,943,209 万元	煤炭批发经营，煤炭洗选；帘子布、工业及民用丝、地毯丝、塑料及橡胶制品、化工产品

					(不含易燃易爆及化学危险品)、建筑材料、普通机械、汽车(商用车及九座以上乘用车); 建筑安装; 设备租赁、房屋租赁; 进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(以上范围凡需审批的, 未获批准前不得经营)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国平煤神马集团是以能源化工为主营业务, 跨地区、跨行业、跨国经营的国有大型企业集团, 是中国品种最全的炼焦煤、动力煤生产基地和亚洲最大的尼龙化工产品生产基地。中国平煤神马集团坚持“以煤为主、相关多元”的发展战略, 构建了涵盖煤炭、化工和新能源新材料的产业体系。目前, 中国平煤神马集团控股平煤股份(601666.SH)、神马股份(600810.SH)两家上市公司, 居 2010 年中国企业 500 强第 75 位、2011 年中国企业 500 强第 74 位。				

控股股东报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新控股股东名称	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
变更日期	2013 年 05 月 16 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/
指定网站披露日期	2013 年 05 月 15 日

3、公司实际控制人情况

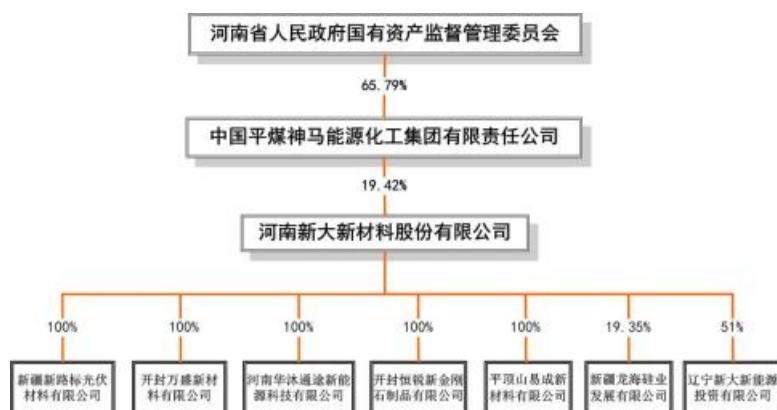
河南省人民政府国有资产监督管理委员会

实际控制人报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新实际控制人名称	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2013 年 05 月 16 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/
指定网站披露日期	2013 年 05 月 15 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	97,663,326	2016 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股
宋贺臣	61,595,557			高管锁定股
姜维海	46,196,719			高管锁定股
天津长安创新光伏股权投资合伙企业（有限合伙）	6,169,068	2014 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股
河南省兆腾投资有限公司	5,552,161	2014 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股
天津同益信能股权投资合伙企业（有限合伙）	4,318,347	2014 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股
天津和光远见股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,701,441	2014 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股
上海锡鑫投资管理有限公司	3,084,534	2014 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股
河南惠和投资中心（有限合伙）	3,084,534	2014 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股
平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司	1,880,751	2016 年 05 月 16 日		首发后机构类限售股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的股权激励授予限制性股票数量 (股)	本期授予的股权激励限制性股票数量 (股)	本期被注销的股权激励限制性股票数量 (股)	期末持有的股权激励授予限制性股票数量 (股)	增减变动原因
孙毅	董事长	男	51	现任		925,360		925,360					定向增发
宋贺臣	副董事长	男	51	现任	82,127,409		15,500,000	66,627,409					二级市场减持
姜维海	董事	男	52	现任	61,595,625		15,300,000	46,295,625					二级市场减持
于泽阳	董事	男	45	现任									
宇德海	董事、首席战略官兼副总裁	男	52	现任									
陈文	董事	男	44	现任									
买智勇	董事、副总裁	男	46	现任		616,907		616,907					定向增发
耿明斋	独立董事	男	62	现任									
朱莉峰	独立董事	男	41	现任									
徐强胜	独立董事	男	47	现任									
祝丽玮	独立董事	女	34	现任									
李志强	监事会主席	男	43	现任									

程志毅	监事	女	42	现任									
袁庆冬	监事	男	33	现任									
左涛	副总裁	男	42	现任									
范建增	副总裁	男	48	现任									
许玉柱	财务总监	男	51	现任									
张建华	副总裁	男	46	现任									
申君来	副总裁	男	46	现任									
宋中学	副总裁兼董事会秘书	男	39	现任		123,381		123,381					定向增发
郝玉辉	董事	男	40	离任	35,660,692			35,660,692					
季方印	董事	男	55	离任	10,211,976	49,930		10,261,906					二级市场增持
王诚军	独立董事	男	44	离任									
卢景霄	独立董事	男	71	离任									
谭锐	监事会主席	男	43	离任									
何恒超	监事	男	35	离任									
王志强	监事、财务总监	男	30	离任									
闫琳	副总经理	男	43	离任									
李军涛	副总经理	男	38	离任									
魏文	总经理	男	51	离任									
合计	--	--	--	--	189,595,702	1,715,578	30,800,000	160,511,280	0	0	0	0	--

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

公司董事会目前有 11 名成员，其中独立董事 4 名，任期三年，董事会成员简历如下：

孙毅先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 10 月出生，硕士研究生学历，高级经济师。1980 年至 1991 年任黑龙江鹤岗矿务局供应处计划员；1991 年至 1993 年任平顶山碳化硅厂副厂长；1993 年至 1994 年任平煤集团胶管厂副厂长；1994 年至 2007 年先后任平煤集团易盟公司副经理兼平顶山易成新材料股份有限公司（现更名为“平顶山易成新材料有限公司”）董事长、经理；2007 年至 2013 年 5 月历任平顶山易成新材料股份有限公司（现更名为“平顶山易成新材料有限公司”）董事长、经理、党委副书记，中国机床工具工业协会磨料磨具分会行业专家委员会副主任委员、行业品牌推介委员会副主任委员。曾先后荣获河南省企业科技创新带头人、省管企业劳动模范、河南省五一劳动奖章等荣誉称号。现任公司董事长。

宋贺臣先生，中国国籍，无境外居留权，1963 年 7 月出生，本科学历，工程师。1983 至 1998 年在白鸽（集团）股份有限公司机电工程公司工作，曾任技改办公室主任，多次参与单位科研攻关。1998 年 6 月加入本公司，2006 年主持研发了“晶硅电池片切磨专用刃料”项目，该产品被河南省科学技术厅评为高新技术产品；2008 年，其主持研发的《一种微粉湿法分级设备》已取得实用新型专利。2008 年至 2013 年 6 月任公司董事长，现任公司副董事长。

姜维海先生，中国国籍，无境外居留权，1962 年 12 月出生，本科学历。1982 至 1986 年任中国第二砂轮厂技术员，1986 至 1991 年任中国第二砂轮厂基建工程设计室副主任，1991 至 1993 年任登封颍阳乡副乡长，1994 至 1997 年任郑州白鸽微粉有限公司副总经理，1997 至 2001 年任郑州白鸽微粉有限公司总经理，2001 至 2002 年任圣戈班（连云港）陶瓷材料公司副总经理，2004 年加入本公司任总经理，2006 年参与研发了“晶硅电池片切磨专用刃料”项目。自 2008 年 10 月至 2011 年 9 月任公司董事、总经理。自 2011 年 12 月至 2013 年 6 月任公司副董事长，现任公司董事。

于泽阳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 10 月出生，本科学历，高级会计师。1988 年至 1992 年在焦作矿业学院学习；曾任平煤集团董事会秘书处副处长、平煤集团董事会办公室副主任、平煤集团综合办公室秘书处副处长、中平能化集团综合办公室秘书处处长；现任中平能化集团资本运营部部长、河南中平投资有限公司总经理、平顶山天安煤业股份有限公司监事，现任公司董事。

宇德海先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 10 月出生，博士，高级工程师。1980 年至 1984 年大连理工大学学习；1984 年至 1986 年在机械工业部郑州磨料磨具磨削研究所工作；1986 年至 1989 年在浙江大学攻读全日制硕士研究生；1989 年至 1991 年任白鸽集团

分厂生产调度、车间副主任、分厂副厂长；1991 年至 1993 年任河南省登封县县政府副县长；1993 年至 1999 年任白鸽集团总经理助理兼集团进出口公司经理、集团公司副总经理、董事、党委委员；1999 年至 2002 年在北京大学攻读全日制博士；2002 年至 2003 年任国家经贸委研究中心新产业研究部部长；2003 年至 2004 年任国务院国资委研究中心新产业研究部部长；2004 年至 2006 年任燕宁国际工程咨询有限公司总经理；2006 年至 2008 年任中证资产管理有限公司执行总裁；2008 年至 2012 年任北京之约中外名家俱乐部董事长；2012 年至 2013 年 5 月任平顶山易成新材料股份有限公司（现更名为“平顶山易成新材料有限公司”）运营总监，现任公司董事、首席战略官兼副总裁。

陈文先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 12 月出生，大专学历、中级会计师。1993 至 2003 年任河南伊川杜康酒厂销售经理、财务经理，2004 年至 2008 年任河南思念食品有限公司财务经理、财务总监，2008 年至 2009 年任河南新大新材料股份有限公司财务经理，2009 年至 2012 年任洛阳杜康控股有限公司财务总监、副总经理。2012 年 4 月加入本公司，历任公司副总经理兼财务总监、总经理兼财务总监、总经理。现任公司董事。

买智勇先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 1 月出生，硕士研究生学历。1986 年至 1988 年在平煤集团培训处工作；1988 年至 1992 年在北京煤炭干部学院学习；1992 年至 2007 年任平煤集团办公室科长、董事会秘书处科长、工会办公室主任；2007 年至 2013 年 5 月历任平顶山易成新材料股份有限公司（现更名为“平顶山易成新材料有限公司”）副董事长、党委书记。现任公司董事、副总裁。

耿明斋先生，中国国籍，无境外居留权，1952 年 2 月出生，硕士研究生学历、教授。1985 年 7 月毕业于河南大学后一直任职于河南大学。1993 至 1996 年任河南大学经济研究所副所长，1994 至 1999 年任河南大学改革发展研究院院长，1999 至 2001 年任河南大学经济贸易学院副院长，2001 年 11 月至今任河南大学经济学院院长。河南省“十一五”、“十二五”规划专家委员会委员，河南省经济学会副会长，曾在人民日报、光明日报、经济学动态等权威报刊杂志发表学术论文 100 余篇，在社会科学文献等著名出版社出版学术专著 10 部，主持完成国家社科基金项目 3 项，获省级以上奖励 20 余项。自 2008 年 10 月至今任公司独立董事。

朱莉峰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 10 月出生，硕士研究生学历，注册会计师、高级会计师。2002 年至 2009 年在深圳市财政局工作；2009 年至 2012 年任深圳市财政委秘书处副处长；2012 年至今任深圳市前海深港现代服务业合作区管理局计财处处长（非

公务员编制)。现任公司独立董事。

徐强胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 12 月出生。河南财经政法大学法学院教授，法学博士，应用经济学博士后。现兼任中国法学会商法学研究会理事、河南省法学会民商法研究会副会长、郑州市仲裁委员会仲裁员、河南奕信律师事务所律师等。现任公司独立董事。

祝丽玮女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 2 月出生，双学士学位。2004 年 7 月至 2011 年 9 月任中国证券报深圳总部市场总监；2011 年 10 月至 2013 年 5 月任宇顺电子股份有限公司副总经理、董事会秘书。现任公司独立董事、长城证券董事副总经理。

2、监事会成员

公司监事会目前有三名成员。其中职工代表一名，任期三年，其简历如下：

李志强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 12 月出生，本科学历。1994 年 8 月至 2004 年 9 月在河南竹林众生制药股份有限公司工作，2004 年 10 月至 2007 年 12 月在郑州福瑞堂制药有限公司工作，2008 年 1 月加入本公司，现任公司综合部总监。2013 年 10 月，任公司监事会主席。

袁庆冬先生，中国国籍，无境外居留权，1981 年 11 月出生，本科学历，高级注册人力资源管理师。2006 年至 2008 年任河南中原物流有限公司法务主管。2008 年 3 月加入本公司，现任法规部经理。2011 年 9 月起任公司监事。

程志毅女士，中国国籍，无境外居留权，1972 年 5 月出生，大专学历、中级会计师。1992 年至今任平顶山易成新材料股份有限公司财务部出纳、会计、副主任、主任、助理。现任公司监事。

3、高级管理人员

本公司高级管理人员简历如下：

左涛先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 5 月出生，本科学历。1992 年毕业于郑州大学法律系，1992 年 7 月至 2013 年 4 月在郑州市公安局工作，2013 年 4 月加入河南新大新材料股份有限公司，历任公司投资总监、监事会主席，2013 年 10 月，任公司副总裁。

宇德海先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 10 月出生，博士，高级工程师。

1980 年至 1984 年大连理工大学学习；1984 年至 1986 年在机械工业部郑州磨料磨具磨削研究所工作；1986 年至 1989 年在浙江大学攻读全日制硕士研究生；1989 年至 1991 年任白鸽集团分厂生产调度、车间副主任、分厂副厂长；1991 年至 1993 年任河南省登封县县委副书记；1993 年至 1999 年任白鸽集团总经理助理兼集团进出口公司经理、集团公司副总经理、董事、党委委员；1999 年至 2002 年在北京大学攻读全日制博士；2002 年至 2003 年任国家经贸委研究中心新产业研究部部长；2003 年至 2004 年任国务院国资委研究中心新产业研究部部长；2004 年至 2006 年任燕宁国际工程咨询有限公司总经理；2006 年至 2008 年任中证资产管理有限公司执行总裁；2008 年至 2012 年任北京之约中外名家俱乐部董事长；2012 年至 2013 年 5 月任平顶山易成新材料股份有限公司（现更名为“平顶山易成新材料有限公司”）运营总监，现任公司董事、首席战略官兼副总裁。

买智勇先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 1 月出生，硕士研究生学历。1986 年至 1988 年在平煤集团培训处工作；1988 年至 1992 年在北京煤炭干部学院学习；1992 年至 2007 年任平煤集团办公室科长、董事会秘书处科长、工会办公室主任；2007 年至 2013 年 5 月历任平顶山易成新材料股份有限公司（现更名为“平顶山易成新材料有限公司”）副董事长、党委书记。现任公司董事、副总裁。

范建增先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 4 月出生，大专学历。1990 至 1995 年任开封第二耐火材料总厂生产处处长，1996 至 2002 年任荥阳飞龙集团公司副总经理，2003 年加入本公司，自 2009 年 2 月至 2012 年 4 月担任公司营销总监。自 2008 年 10 月至 2012 年 4 月任公司监事，2012 年 5 月至 2013 年 6 月，历任公司副总经理、常务副总经理。现任公司副总裁。

许玉柱先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 6 月出生，本科学历，高级会计师。1982 年 9 月至 1989 年 6 月任职于平煤集团田庄选煤厂财务科；1989 年 6 月至 2001 年 1 月任平煤集团田庄选煤厂财务科长；2001 年 1 月至 2005 年 7 月任平煤集团田庄选煤厂总会计师；2005 年 7 月至 2010 年 6 月任平煤集团运销公司总会计师；2010 年 6 月至 2012 年 4 月任中国平煤神马集团物流贸易公司总会计师；2012 年 4 月至 2013 年 5 月任中国平煤神马集团化工公司总会计师；2013 年 5 月至 6 月任中国平煤神马集团审计部副部长。现任公司财务总监。

张建华先生，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1989 年 8 月至 2006 年 12 月，在白鸽（集团）股份有限公司工作，历任企划处处长、总经理

助理、董事会秘书等职务。2007 年 1 月至 2009 年 10 月，在中原环保股份有限公司工作，任董事会秘书。2009 年 11 月加入本公司，历任人事行政总监、董事长助理、副总经理兼董事会秘书。现任公司副总裁。

申君来先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 8 月出生，本科学历，助理工程师。1988 年至 1997 年任贝利石化集团公司车间主任；1997 至 1998 年任中原石油化工有限公司副厂长；1999 年至 2000 年任鹏程装饰公司副总经理；2000 年至 2008 年任濮阳濮耐高温材料有限公司厂长；2008 年 6 月加入本公司，先后任生产部经理、生产总监、新疆新路标光伏材料有限公司（新大新材全资子公司）总经理、董事长助理、副总经理。现任公司副总裁。

宋中学先生，中国国籍，无境外居留权，1975 年 8 月出生，本科学历、中级经济师。1997 年 10 月至 2000 年 2 月，在平顶山易成碳化硅制品有限公司工作，历任技术员、科员职务；2000 年 3 月至 2007 年 1 月，在平顶山煤业（集团）易盟有限责任公司工作，历任办公室副主任、企划部主任职务；2007 年 1 月至 2013 年 5 月在平顶山易成新材料股份有限公司工作，历任企划部主任、副经理、董事会秘书职务。现任公司副总裁兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
于泽阳	中国平煤神马集团	资本运营部部长	2011 年 01 月 01 日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐强胜	河南财经政法大学民商经济法学院	副院长	1990 年 07 月 01 日		是
徐强胜	灵宝黄金股份有限公司	独立董事	2012 年 02 月 01 日	2014 年 11 月 01 日	是
徐强胜	郑州仲裁委员会	仲裁员	2011 年 05 月 01 日	2014 年 05 月 01 日	是
朱莉峰	前海管理局	处长（非公务员）	2012 年 01 月 01 日		是

朱莉峰	洪涛股份	独立董事	2013 年 08 月 01 日	2016 年 08 月 01 日	是
耿明斋	河南大学	教授	1985 年 07 月 01 日		是
耿明斋	许昌许继电器股份有限公司	独立董事	2011 年 06 月 01 日	2014 年 06 月 01 日	是
耿明斋	中原大地传媒股份有限公司	独立董事	2014 年 03 月 01 日	2016 年 03 月 01 日	是
祝丽玮	长城证券有限责任公司	董事副总经理	2013 年 08 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2013 年实际支付公司现有董事、监事、高级管理 334.72 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
孙毅	董事长	男	51	现任	24	0	19.08
宋贺臣	副董事长	男	51	现任	48.24	0	37.37
姜维海	董事	男	52	现任	22.62	0	17.66
于泽阳	董事	男	45	现任	0	14.1	13.5
宇德海	董事、首席战略官兼副总裁	男	52	现任	12	0	10.13
陈文	董事	男	44	现任	24.84	0	20.23
买智勇	董事、副总裁	男	46	现任	12	0	10.13
耿明斋	独立董事	男	62	现任	5	0	4.2
朱莉峰	独立董事	男	41	现任	2.5	0	2.1
徐强胜	独立董事	男	47	现任	2.5	0	2.1

祝丽玮	独立董事	女	34	现任	2.5	0	2.1
李志强	监事会主席	男	43	现任	14.94	0	13.11
程志毅	监事	女	42	现任	10.66	0	9.58
袁庆冬	监事	男	33	现任	9.24	0	8.49
左涛	副总裁	男	42	现任	17.59	0	14.36
范建增	副总裁	男	48	现任	24.96	0	20.36
许玉柱	财务总监	男	51	现任	12.45	0	10.47
张建华	副总裁	男	46	现任	31.57	0	25.35
申君来	副总裁	男	46	现任	25.02	0	20.42
宋中学	副总裁兼董事会秘书	男	39	现任	12.36	0	10.4
郝玉辉	董事	男	40	离任	0	0	0
季方印	董事	男	55	离任	0	0	0
王诚军	独立董事	男	44	离任	5	0	4.2
卢景霄	独立董事	男	71	离任	5	0	4.2
谭锐	监事会主席	男	43	离任	17.41	0	14.82
何恒超	监事	男	35	离任	11.94	0	10.79
王志强	监事、财务总监	男	30	离任	14.26	0	12.58
闫琳	副总经理	男	43	离任	12.51	0	10.17
李军涛	副总经理	男	38	离任	12.82	0	10.4
魏文	总经理	男	51	离任	12.38	0	9.92
合计	--	--	--	--	406.31	14.1	348.22

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李军涛	副总经理	任免	2013 年 02 月 05 日	董事会聘任
魏文	总经理	离职	2013 年 03 月 01 日	个人原因申请辞职
王志强	监事	离职	2013 年 03 月 01 日	岗位调整
陈文	总经理兼财务总监	任免	2013 年 03 月 08 日	董事会聘任
范建增	常务副总经理	任免	2013 年 03 月 08 日	董事会聘任

			日	
何恒超	监事	任免	2013 年 03 月 11 日	股东大会选举
陈文	财务总监	离职	2013 年 04 月 03 日	岗位调整
王志强	财务总监	任免	2013 年 04 月 22 日	董事会聘任
申君来	副总经理	任免	2013 年 04 月 22 日	董事会聘任
左涛	职工监事	任免	2013 年 05 月 22 日	职工代表大会选举
郝玉辉	董事	离职	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
季方印	董事	离职	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
王诚军	独立董事	离职	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
卢景霄	独立董事	离职	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
谭锐	监事	离职	2013 年 06 月 17 日	岗位调整
何恒超	监事	离职	2013 年 06 月 17 日	岗位调整
孙毅	董事长	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
宋贺臣	副董事长	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
于泽阳	董事	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
宇德海	董事	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
陈文	董事	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
买智勇	董事	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
朱莉峰	独立董事	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
徐强胜	独立董事	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选

			日	
祝丽玮	独立董事	任免	2013 年 06 月 17 日	资产重组换选
程志毅	监事	任免	2013 年 06 月 17 日	股东大会选举
闫琳	副总经理	离职	2013 年 06 月 19 日	个人原因辞职离开公司
王志强	财务总监	离职	2013 年 06 月 27 日	岗位调整
李军涛	副总经理	离职	2013 年 06 月 27 日	个人原因辞职离开公司
宋贺臣	总裁	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
宇德海	首席战略官兼副总裁	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
陈文	常务副总裁	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
买智勇	副总裁	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
范建增	副总裁	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
许玉柱	财务总监	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
张建华	副总裁	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
申君来	副总裁	任免	2013 年 06 月 30 日	董事会选举
张建华	董事会秘书	离职	2013 年 08 月 03 日	岗位调整
宋中学	董事会秘书	任免	2013 年 08 月 03 日	董事会选举
宋贺臣	总裁	离职	2013 年 10 月 09 日	个人原因辞职
陈文	总裁	任免	2013 年 10 月 09 日	董事会选举
左涛	副总裁	任免	2013 年 10 月 09 日	董事会选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

截止 2013 年 12 月 31 日，公司（含全资子公司）员工 2076 人，员工专业结构、受教育程度及年龄分布如下

1、员工专业结构

专业构成	人数（人）	比例（%）
生产及工程人员	1400	67.43%
管理人员	204	9.8%
技术人员	188	9.1%
销售人员	48	2.3%
其他人员	236	11.37%
合计	2076	100%

2、员工受教育程度

教育程度	人数（人）	比例（%）
研究生及以上	38	1.83%
本科	250	12.04%
专科	612	29.48%
中专及以下	1176	56.65%
合计	2076	100.00%

3、员工年龄分布

年龄分布	人数（人）	比例（%）
35岁以下	1288	62.04%
36-45岁	521	25.10%
46-55岁	250	12.04%
56岁以上	17	0.82%

合计	2076	100%
----	------	------

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，努力做好信息披露工作及投资者关系管理，持续提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（1）关于股东与股东大会

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《股东大会议事规则》等法规制度的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，尤其保证中小股东享有同等的地位，为广大股东参与股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。

（2）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，履行出资人的权利和义务，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况。公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，董事会、监事会和内部审计机构根据其议事规则和公司各项规章制度独立运作。

（3）关于董事与董事会

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度中均明确规定了董事的任职资格、选聘及表决程序等事项，并在实际操作中严格执行。公司董事选聘程序规范、透明，表决程序符合有关法律法规、规范性文件及公司制度的要求。各位董事均能积极认真学习有关法律法规，并严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求认真履行职责，积极参与公司事务，为公司发展献言献策；独立董事均能不受公司实际控制人、公司主要股东和其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，

独立作出判断并发表意见。

（4）关于监事与监事会

公司在《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度中均明确规定了监事的任职资格、选聘及表决程序等事项，并在实际操作中严格执行，公司监事选聘程序规范、透明，表决程序符合有关法律法规、规范性文件及公司制度的要求；公司共设 3 名监事，其中职工监事 1 名，公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合法律法规及规范性文件的要求。公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项及公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，积极认真维护公司及广大股东的利益。

（5）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会，负责对公司董事、监事、高级管理人员进行考核。公司已经制定《薪酬管理制度》，公司员工收入与工作绩效挂钩，公司现有的考核与激励约束机制符合公司的发展现状。

（6）关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》及《公司信息披露管理制度》等有关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书专职负责信息披露工作，并负责接待投资者来访和咨询及投资者关系管理，设立公司证券部并配备专职人员负责信息披露日常事务，《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，及时、准确、公平、完整地披露有关公司信息，确保公司所有股东能够平等享有获取公司信息的机会。

（7）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，始终坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司可持续、稳健发展。

（8）投资者关系管理情况

投资者关系工作是一项长期、持续的重要工作，公司不断学习先进投资者关系管理经验，

以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作：

日常工作：指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问。

互动交流：公司积极举办“2012 年度报告网上业绩说明会”活动、“河南上市公司诚信公约阳光行-走进新大新材”活动，与投资者进行互动交流。报告期内，公司通过“投资者关系互动平台”，就投资者关心的问题进行了充分、深入、详细的分析、说明和答复，建立了投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，提高了公司规范运作水平，更好的保护了投资者特别是中小投资者的合法权益。

今后，公司将继续遵循公平对待所有投资者的原则，持续保持与投资者的良好沟通。

（9）关于社会责任

履行社会责任，是企业实现可持续发展的必然选择。公司作为一家专业为太阳能光伏行业提供功能性材料的上市公司，在追求自身发展的同时，牢记着社会责任，以求用实际行动发展企业，回馈社会。具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的《河南新大新材料股份有限公司 2013 年度社会责任报告》。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 03 月 01 日	巨潮资讯网	2013 年 03 月 04 日

		www.cninfo.com.cn	
--	--	-------------------	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 01 月 14 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 03 月 27 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 05 月 22 日
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 06 月 18 日
2013 年第五次临时股东大会	2013 年 07 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 07 月 18 日
2013 年第六次临时股东大会	2013 年 10 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 30 日
2013 年第七次临时股东大会	2013 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 12 月 28 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十七次会议	2013 年 02 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 02 月 07 日
第二届董事会第十八次会议	2013 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 03 月 11 日
第二届董事会第十九次会议	2013 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 04 月 24 日
第二届董事会第二十次会议	2013 年 05 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 05 月 03 日
第二届董事会第二十一次会议	2013 年 05 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 05 月 29 日
第二届董事会第二十二次会议	2013 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 06 月 07 日
第二届董事会第二十三次会议	2013 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 06 月 18 日

第二届董事会第二十四次会议	2013 年 06 月 20 日		
第二届董事会第二十五次会议	2013 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 07 月 01 日
第二届董事会第二十六次会议	2013 年 08 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 08 月 06 日
第二届董事会第二十七次会议	2013 年 09 月 07 日		
第二届董事会第二十八次会议	2013 年 10 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 10 日
第二届董事会第二十九次会议	2013 年 10 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 26 日
第二届董事会第三十次会议	2013 年 11 月 06 日		
第二届董事会第三十一次会议	2013 年 12 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2013 年 12 月 11 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，规范运作。公司经 2010 年 7 月 10 日第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的建立，完善了公司内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。截至报告期末，公司不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 20 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]004970 号
注册会计师姓名	杨熹 张兴

审计报告

大华审字[2014]004970号

河南新大新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南新大新材料股份有限公司(以下简称新大新材公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新大新材公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。

在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，新大新材公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新大新材公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	369,242,545.57	145,557,915.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	291,751,377.11	119,761,764.99
应收账款	835,964,258.32	310,092,035.60
预付款项	55,660,479.20	55,433,030.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,044,515.59	276,388.13
买入返售金融资产		
存货	1,072,978,705.82	430,276,829.28
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	112,663,509.36	18,355,362.55
流动资产合计	2,764,305,390.97	1,079,753,326.26
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	125,869,044.33	66,010,278.82
投资性房地产		

固定资产	1,308,396,717.38	154,252,218.41
在建工程	167,917,026.83	52,075,154.40
工程物资		3,604,404.03
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	250,832,173.80	70,897,119.23
开发支出	9,470,915.07	
商誉	353,412,461.23	
长期待摊费用	1,880,659.48	
递延所得税资产	27,162,474.63	3,019,320.15
其他非流动资产	45,244,909.72	
非流动资产合计	2,290,186,382.47	349,858,495.04
资产总计	5,054,491,773.44	1,429,611,821.30
流动负债：		
短期借款	1,027,000,000.00	315,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	146,571,995.45	4,611,550.21
应付账款	370,430,554.73	22,659,094.74
预收款项	6,931,016.05	572,315.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,999,198.01	4,446,756.26
应交税费	6,813,100.24	572,989.27
应付利息	1,789,802.48	867,930.56
应付股利		
其他应付款	38,346,491.61	7,467,049.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

一年内到期的非流动负债	77,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,684,882,158.57	506,197,685.60
非流动负债：		
长期借款	131,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	8,472,150.21	
其他非流动负债	4,298,035.54	48,120,000.00
非流动负债合计	143,770,185.75	48,120,000.00
负债合计	1,828,652,344.32	554,317,685.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	502,804,021.00	225,000,000.00
资本公积	2,428,623,658.70	465,073,233.50
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	24,026,792.43	18,565,213.69
一般风险准备		
未分配利润	236,907,522.49	166,677,337.25
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,192,361,994.62	875,315,784.44
少数股东权益	33,477,434.50	-21,648.74
所有者权益（或股东权益）合计	3,225,839,429.12	875,294,135.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,054,491,773.44	1,429,611,821.30

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

2、母公司资产负债表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	185,645,306.06	210,998,063.28
交易性金融资产		
应收票据	159,350,336.00	95,976,851.78
应收账款	676,282,389.82	545,250,742.25
预付款项	18,806,748.12	42,408,160.32
应收利息		232,500.00
应收股利		
其他应收款	5,952,502.91	50,627,077.74
存货	470,777,294.14	400,055,094.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,851,778.10	
流动资产合计	1,563,666,355.15	1,345,548,489.42
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,497,003,774.61	523,600,000.00
投资性房地产		
固定资产	549,731,979.81	553,487,294.59
在建工程	1,667,657.82	196,198,983.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,136,375.63	38,520,704.72
开发支出	3,584,122.62	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,496,230.46	19,085,876.95
其他非流动资产	12,555,679.34	
非流动资产合计	2,117,175,820.29	1,330,892,859.50
资产总计	3,680,842,175.44	2,676,441,348.92
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	536,962,000.00

交易性金融负债		
应付票据	442,277,485.36	194,369,840.08
应付账款	141,578,518.79	131,059,183.47
预收款项	693,396.71	3,341,882.02
应付职工薪酬	3,312,539.23	3,176,725.80
应交税费	1,324,008.70	-81,849,372.76
应付利息	663,625.48	
应付股利		
其他应付款	20,292,029.11	4,292,247.92
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	835,141,603.38	791,352,506.53
非流动负债：		
长期借款	94,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,000,000.00	
负债合计	929,141,603.38	791,352,506.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	502,804,021.00	364,000,000.00
资本公积	1,983,307,688.38	1,232,377,934.77
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
一般风险准备		
未分配利润	222,254,826.26	245,376,871.20
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,751,700,572.06	1,885,088,842.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,680,842,175.44	2,676,441,348.92

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

3、合并利润表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,547,704,536.03	572,417,603.85
其中：营业收入	1,547,704,536.03	572,417,603.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,577,476,251.00	540,177,287.94
其中：营业成本	1,217,414,498.64	420,707,071.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,137,807.89	2,817,953.90
销售费用	71,868,201.26	22,860,805.07
管理费用	169,241,543.11	55,802,519.59
财务费用	67,189,625.28	35,487,970.06
资产减值损失	48,624,574.82	2,500,968.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	98,999,620.27	-6,486,594.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-141,234.49	-4,341,182.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,227,905.30	25,753,721.39
加：营业外收入	7,876,474.34	8,883,802.08
减：营业外支出	4,044,690.17	63,807.87

其中：非流动资产处置损失		19,905.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,059,689.47	34,573,715.60
减：所得税费用	5,905,569.52	7,267,551.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,154,119.95	27,306,164.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	75,691,763.98	27,327,812.82
少数股东损益	-8,537,644.03	-21,648.74
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1984	0.1969
（二）稀释每股收益	0.1984	0.1969
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	67,154,119.95	27,306,164.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,691,763.98	27,327,812.82
归属于少数股东的综合收益总额	-8,537,644.03	-21,648.74

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

4、母公司利润表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	609,869,717.45	753,494,426.48
减：营业成本	463,801,067.20	697,158,526.47
营业税金及附加	670,978.31	1,405,435.43
销售费用	21,540,833.40	27,215,457.66
管理费用	106,534,570.11	61,149,020.74
财务费用	29,348,801.72	28,644,019.85
资产减值损失	29,349,016.71	58,438,753.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	21,285,000.00	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,090,550.00	-120,516,786.87
加：营业外收入	3,886,668.10	16,739,215.63
减：营业外支出	2,328,516.55	658,755.59
其中：非流动资产处置损失	2,211,757.75	493,547.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,532,398.45	-104,436,326.83
减：所得税费用	4,589,646.49	-15,806,870.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-23,122,044.94	-88,629,456.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-23,122,044.94	-88,629,456.61

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

5、合并现金流量表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,239,512,101.95	620,554,151.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	633,051.18	
收到其他与经营活动有关的现金	27,460,875.27	15,841,268.73
经营活动现金流入小计	1,267,606,028.40	636,395,420.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,088,265,343.22	424,413,947.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	98,125,000.48	40,959,015.01
支付的各项税费	38,062,444.21	42,071,518.05
支付其他与经营活动有关的现金	92,965,612.11	58,252,071.49
经营活动现金流出小计	1,317,418,400.02	565,696,552.38
经营活动产生的现金流量净额	-49,812,371.62	70,698,868.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,333,700.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	841,998.78	18,019,016.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	95,858,554.51	
收到其他与投资活动有关的现金	98,483,303.69	48,120,000.00
投资活动现金流入小计	195,183,856.98	67,472,716.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,537,276.54	13,629,435.94
投资支付的现金	32,000,000.00	
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	66,643.00	8,316,660.75
支付其他与投资活动有关的现金	62,160.00	
投资活动现金流出小计	71,666,079.54	21,946,096.69
投资活动产生的现金流量净额	123,517,777.44	45,526,619.31
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,071,000,000.00	515,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	152,175,819.37	
筹资活动现金流入小计	1,223,175,819.37	515,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,246,012,700.00	705,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,285,144.21	41,161,246.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,616,580.52
筹资活动现金流出小计	1,312,297,844.21	751,347,826.87
筹资活动产生的现金流量净额	-89,122,024.84	-236,347,826.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-396,680.68	-40.96
五、现金及现金等价物净增加额	-15,813,299.70	-120,122,380.24
加：期初现金及现金等价物余额	140,941,335.18	261,063,715.42
六、期末现金及现金等价物余额	125,128,035.48	140,941,335.18

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

6、母公司现金流量表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	689,332,607.67	841,717,692.11
收到的税费返还	633,051.18	
收到其他与经营活动有关的现金	12,987,849.78	28,885,042.53
经营活动现金流入小计	702,953,508.63	870,602,734.64
购买商品、接受劳务支付的现金	282,204,715.86	779,765,601.88
支付给职工以及为职工支付的现金	40,569,896.63	57,349,789.86
支付的各项税费	9,173,493.16	20,440,658.43

支付其他与经营活动有关的现金	35,839,779.02	71,026,892.62
经营活动现金流出小计	367,787,884.67	928,582,942.79
经营活动产生的现金流量净额	335,165,623.96	-57,980,208.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,851,998.78	680,942.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,851,998.78	680,942.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,387,794.66	240,717,722.03
投资支付的现金	85,668,980.26	59,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	128,056,774.92	299,717,722.03
投资活动产生的现金流量净额	-117,204,776.14	-299,036,779.38
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	434,000,000.00	706,962,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	434,000,000.00	706,962,000.00
偿还债务支付的现金	651,962,000.00	590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,966,026.51	33,381,004.61
支付其他与筹资活动有关的现金	70,803,319.86	8,384,180.14
筹资活动现金流出小计	747,731,346.37	631,765,184.75
筹资活动产生的现金流量净额	-313,731,346.37	75,196,815.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-385,578.53	-17,968.22
五、现金及现金等价物净增加额	-96,156,077.08	-281,838,140.50

加：期初现金及现金等价物余额	119,481,383.14	401,319,523.64
六、期末现金及现金等价物余额	23,325,306.06	119,481,383.14

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

7、合并所有者权益变动表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

本期金额

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	225,000,000.00	465,073,233.50			18,565,213.69		166,677,337.25		-21,648.74	875,294,135.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	225,000,000.00	465,073,233.50			18,565,213.69		166,677,337.25		-21,648.74	875,294,135.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	277,804,021.00	1,963,550,425.20			5,461,578.74		70,230,185.24		33,499,083.24	2,350,545,293.42
（一）净利润							75,691,763.98		-8,537,644.03	67,154,119.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							75,691,763.98		-8,537,644.03	67,154,119.95
（三）所有者投入和减少资本	277,804,021.00	1,963,550,425.20							42,036,727.27	2,283,391,173.47
1. 所有者投入资本	277,804,021.00	1,963,550,425.20							42,036,727.27	2,283,391,173.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,461,578.74		-5,461,578.74			
1. 提取盈余公积					5,461,578.74		-5,461,578.74			

					78.74		78.74			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	502,804,021.00	2,428,623,658.70			24,026,792.43		236,907,522.49		33,477,434.50	3,225,839,429.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	225,000,000.00	464,932,502.60			15,904,271.94		142,010,466.18			847,847,240.72
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	225,000,000.00	464,932,502.60			15,904,271.94		142,010,466.18			847,847,240.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		140,730.90			2,660,941.75		24,666,871.07		-21,648.74	27,446,894.98

(一) 净利润							27,327,812.82		-21,648.74	27,306,164.08
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							27,327,812.82		-21,648.74	27,306,164.08
(三) 所有者投入和减少资本		140,730.90								140,730.90
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		140,730.90								140,730.90
(四) 利润分配					2,660,941.75		-2,660,941.75			
1. 提取盈余公积					2,660,941.75		-2,660,941.75			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	225,000,000.00	465,073,233.50			18,565,213.69		166,677,337.25		-21,648.74	875,294,135.70

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：河南新大新材料股份有限公司

单位：元

本期金额

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	364,000,00 0.00	1,232,377, 934.77			43,334,036 .42		245,376,87 1.20	1,885,088, 842.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	364,000,00 0.00	1,232,377, 934.77			43,334,036 .42		245,376,87 1.20	1,885,088, 842.39
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	138,804,02 1.00	750,929,75 3.61					-23,122,04 4.94	866,611,72 9.67
（一）净利润							-23,122,04 4.94	-23,122,04 4.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-23,122,04 4.94	-23,122,04 4.94
（三）所有者投入和减少资本	138,804,02 1.00	750,929,75 3.61						889,733,77 4.61
1．所有者投入资本	138,804,02 1.00	750,929,75 3.61						889,733,77 4.61
2．股份支付计入所有者权益的 金额								
3．其他								
（四）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								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	502,804,021.00	1,983,307,688.38			43,334,036.42		222,254,826.26	2,751,700,572.06

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	1,316,377,934.77			43,334,036.42		334,006,327.81	1,973,718,299.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	280,000,000.00	1,316,377,934.77			43,334,036.42		334,006,327.81	1,973,718,299.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	84,000,000.00	-84,000,000.00					-88,629,456.61	-88,629,456.61
（一）净利润							-88,629,456.61	-88,629,456.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-88,629,456.61	-88,629,456.61
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
(五) 所有者权益内部结转	84,000,000.00	-84,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	84,000,000.00	-84,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	364,000,000.00	1,232,377,934.77			43,334,036.42		245,376,871.20	1,885,088,842.39

法定代表人：孙毅

主管会计工作负责人：许玉柱

会计机构负责人：胡洪伟

三、公司基本情况

公司前身系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 9 月 28 日，鹏城会计师事务所进行了验资，并出具了深鹏所验字[2008]163 号《验资报告》。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。本次发行股份 138,804,021 股，发行后公司总股本为 502,804,021 股。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 502,804,021 股，公司注册资本为 502,804,021 元。

行业性质

本公司属非金属矿物制品行业。

经营范围

晶硅片切割刃料、晶硅片切削液的生产和销售；晶硅片切割废砂浆的处理和销售；耐火材料、工程陶瓷及其他碳化硅粉体及制品的生产和销售；磨料磨具的生产和销售；化工产品（危险化学品、易制毒化学品、监控化学品除外）、机电设备的销售；从事货物和技术进出口业务。（以上范围国家法律法规规定禁止经营的不得生产、经营，国家有专项规定的从其规定，需经许可或审批的凭有效许可证或审批件核准的范围生产、经营）。

主要产品、劳务

晶硅片切割刃料的生产和销售，废砂浆回收利用和销售等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）、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》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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）同一控制下企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍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，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，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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）“一揽子交易”的会计处理方法

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，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，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当

期投资收益；

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。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

企业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，应当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，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

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的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

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

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

企业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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损

益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该

预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为

可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值

损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 20 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
（1）信用风险特征组合	账龄分析法	除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款外，划分为按账龄分析法及不计提坏账准备款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	50%	50%

4 年以上	100%	100%
-------	------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	方法说明
不计提坏账准备款项	预计无收回风险

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	金额未达到重大标准，但单独计提坏账准备的应收账款，
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、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、委托加工物资、在产品、发出商品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存

货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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) 后续计量公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。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。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积 (其他资本公积)。在持有投资期间, 被投资单位能够提供合并财务报表的, 应当以合并财务报表, 净利润和其他投资变动为基础进行核算。(2) 损益确认成本法下, 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, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下, 投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时, 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, 投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 应当予以抵销, 在此基础上确认投资损益; 在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, 同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决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, 则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时, 根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两

者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（3）各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	10~20	5%	4.75~9.70
机器设备	5-12	5%	7.92~19.40
电子设备	5	5%	19.00~19.40
运输设备	5-10	5%	9.50~19.40
辅助设备	5	5%	19.00~19.40

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、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。

所建造的固定资产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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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，本期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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	收益期限
专有技术	5~10 年	收益期限
软件	3~10 年	收益期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（5）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。

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。

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。

本公司根据新产品、新技术、新工艺开发和产品改进项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段。其中市场调研、项目策划、计划阶段作为研究阶段；项目立项后的实施、执行、验收阶段作为开发阶段。

本公司研究阶段起点为新产品、新技术、新工艺开发的市场需求性分析，终点为项目产品评估后申请经研发中心确认提交产品立项申请书，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为研发中心批准产品立项申请书，项目开始实施；终点为项目从客户处得到书面关于产品的确认、属于专有技术项目的取得项目验收报告、属于专利权的取得国家专利机构颁发的专利权证书。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

根据受益期确定。

20、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

21、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。

23、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司销售分为内销和外销。

1) 内销收入确认公司内销以赊销为主。公司销售流程为：大客户与公司签订框架协议确定销售事项，客户有产品的具体需求时，与公司协商确定单价和数量后向公司发订单，中小客户与公司按照订单单笔业务签订具体合同，同时由法规部、财务部等部门签字确认合同，营销中心根据订单，开具发货通知单，发货通知单经审核后交仓库，质量控制部及财务部各一联，仓库安排仓管员进行发货，并按照货运合同及回执单上标明的运输方式交相应运输单位。财务部办理物资出门手续。产品由保安部核对货物和物资出门手

续，并于次日交予财务部进行核对。公司交货通过物流公司送货要求带回公司客户回签的发货回执单，财务部根据客户签收的回执单，及仓管员、发货员和销售部经理签字确认的销售出库单确认收入。

2) 外销收入确认公司外销主要为款到发货。销售流程为客户有产品的具体需求时，与公司协商确定单价和数量后向公司发订单，销售部根据客户订单开具发货通知单，发货通知单经审核后交仓库，质量控制部及财务部各一联，仓库收到发货通知单后，安排仓管员进行发货，仓库按发货通知单发货后，并按照商务部交予运输公司的货运合同及回执单上标明的运输方式交相应单位运输。财务部根据发货通知单办理物资出门手续，签字确认并盖章。产品离开厂区由保安部核对货物和物资出门手续，产品出厂后将物资出门手续上盖上作废章并于次日交予财务部，财务部销售会计进行核对物资出门手续并与财务软件系统进行核对，仓库发货完成后，将相关文件交专职报关人员，报关人员将相关文件交报关行报关，报关完成后，报关行通知物流公司装箱运输。公司以出口商品报关并取得由海关签发的报关单、装箱单，作为销售收入的确认时点。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

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。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

（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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

26、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

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	17%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
河南新大新材料股份有限公司	15%	---
平顶山易成新材料有限公司	15%	---
开封万盛新材料有限公司	25%	---
新疆新路标光伏材料有限公司	15%	---
开封恒锐新金刚石制品有限公司	25%	---
河南华沐通途新能源科技有限公司	25%	---
平顶山易成新能源有限公司	25%	---
辽宁新大新能源投资有限公司	25%	---
辽宁朝阳新能源科技有限公司	25%	---
辽宁朝阳太阳能科技有限公司	15%	---
辽宁朝阳光伏科技有限公司	25%	---
朝阳天华阳光新能源投资有限公司	25%	---

2、税收优惠及批文

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

河南新大新材料股份有限公司于 2009 年 4 月份取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（发证时间：2008 年 12 月 31 日），证书编号 GR200841000227，有效期三年。2009 年 5 月 14 日经开封市禹王台区国税局批准从 2008 年 1 月 1 日起按 15% 的税率征收所得税，有效期三年。公司于 2011 年 10 月份通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（发证时间：2011 年 10 月 28 日），证书编号：GR201141000030，有效期三年，本期河南新大新材料股份有限公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局 2009 年 12 月 15 日认定

平顶山易成新材料有限公司为高新技术企业，颁发 GR200941000101 号证书（发证时间：2009 年 12 月 15 日），有效期三年。公司于 2012 年 7 月 17 日通过高新技术企业复核，取得高新技术企业证书（发证时间：2012 年 7 月 17 日），证书编号 GF201241000042，有效期三年，本期平顶山易成新材料有限公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局 2013 年 11 月 7 日认定新疆新路标光伏材料有限公司为高新技术企业，颁发 GR201365000041 号证书（发证时间：2013 年 11 月 7 日），有效期三年，本期新疆新路标光伏材料有限公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局 2013 年 11 月 11 日认定辽宁朝阳太阳能科技有限公司为高新技术企业，颁发 GR201321000160（发证时间：2013 年 11 月 11 日），有效期三年，本期辽宁朝阳太阳能科技有限公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2008 年 9 月 23 日发布的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号），企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。河南新大新材股份有限公司废砂浆回收项目属于资源综合利用，于 2009 年 7 月 1 日获得了河南省发展和改革委员会颁发的河南省资源综合利用认定证书（综证书 ZQRD-09 第 077 号），有效期：2009 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。于 2011 年 6 月 24 日公司取得新的河南省综合利用认定证书（综证书 ZQRD-011 第 067 号），有效期：2011 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日。于 2013 年 6 月 26 日公司取得新的河南省综合利用认定证书（综证书 ZQRD-13 第 070 号），有效期：2013 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，在该认定证书有效期内公司废砂浆回收业务中的回收砂收入享受减按 90% 计算应纳税所得额的税收优惠。

开封万盛新材料有限公司废砂浆回收项目属于资源综合利用，于 2013 年 6 月 26 日公司取得河南省综合利用认定证书（综证书 ZQRD-13 第 074 号），有效期：2013 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，在该认定证书有效期内公司废砂浆回收业务中的回收砂收入享受减按 90% 计算应纳税所得额的税收优惠。

3、其他说明

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆新路标光伏材料有限公司	全资子公司	新疆奎屯市	碳化硅微粉的制造与销售	60,000.00	碳化硅专用微粉及制品，增碳剂，耐火材料，工程陶瓷，磨料磨具的生产、销售。化工产品（有毒危险品除外），机电设备的销售。自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务。	60,000.00		100%	100%	是			
开封万盛新材料有限公司	全资子公司	河南开封市	晶硅片切割废砂浆的加工处理和销售	50,000.00	晶硅片切割废砂浆的加工处理和销售；晶硅片切削液、耐火材料、工程陶瓷、碳化硅粉体及其制品、磨料磨具的生产、销售；化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）、机电设备的销售；从事货物和技术进出口业务。（以上范围国家法律法规规定禁止经营的不得经营，国家有	50,000.00		100%	100%	是			

					专项规定的从其规定，需经许可或审批的凭有效许可证或审批件核准的范围经营)								
河南华沐通途新能源科技有限公司	全资子公司	河南省郑州市	新能源开发及光伏工程安装	50,000,000.00	太阳能、新能源与光伏技术开发，光伏工程安装，太阳能光热综合利用的设计及工程施工，合同能源管理，从事货物和技术的进出口业务（法律法规规定禁止进出口的货物技术除外）；批发零售：金刚石制品、磨料磨具、电器机械、建材、五金交电、通讯设备、环保设备、电子产品、化工产品（易燃易爆危险品除外）、日用百货、办公用品、农产品、矿产品（不含煤炭）。	50,000,000.00		100%	100%	是			
辽宁新大新能源投资有限公司	控股子公司	辽宁省朝阳市	新能源项目投资开发	83,670,000.00	新能源项目投资、开发；电力项目投资管理；晶硅及其他光伏材料的代理和销售（国家禁止或限制的，不得经营；应取得有关部门审批、许可或者资质的，未取得前不得经营；已取得有关部门审批、许可或者资质的，凭有效审批、许可证或者资质证经营）。	42,670,000.00		51%	51%	是	33,477,434.50		
开封恒锐新金刚石制品有限公司	全资子公司	河南省开封市	树脂金刚石切割线的制造与销售	50,000,000.00	树脂结合剂金刚石制品、金属结合剂金刚石制品、立方碳化硼制品、金刚石切割线、金刚石锯片、预合金粉末材料、粉末冶金制品、纳米材料及制品、金刚石磨具（磨料）、磨料、硬质合金及超硬材料、砂轮制品的研发、生产、销售；从事上述货物及相关技	50,000,000.00		100%	100%	是			

					术的进出口业务。(以上范围国家法律法规规定禁止经营的不得经营,国家有专项规定的从其规定,需经许可或审批的凭有效许可证或审批件核准的范围经营)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
平顶山易成新材料有限公司	全资子公司	河南平顶山市	碳化硅冶炼、加工	225,000,000.00	碳化硅冶炼、加工、制造; 非金属超细微粉加工、销售; 太阳能电站组件的开发、设计、安装、调试及维护服务; 磷酸铁钒锂项目基础能的开发; 太阳能电池板、逆变器、支架以及相关配电设施的销售; 风能、	225,000,000.00		100%	100%	是			

			工、制造		生物质能、地热能等项目的开发、设计、安装、调试及维护服务；销售：建材、钢材、硅料、线切割刀料、树脂、焦炭、润滑油、工矿配件、橡胶制品、日用百货、机电设备、化工产品（不含危险化学品）；对外贸易；房屋租赁。								
辽宁朝阳新能源科技有限公司	孙公司	辽宁朝阳市	晶体硅太阳能硅片及电池片组件封装	20,000,000.00	晶体硅太阳能硅片、电池片组件封装；用电终端产品、薄膜太阳能电池级相关产品、LED 照明科技产品及相关产品研发、制造。（国家禁止或限制的，不得经营；应取得有关部门审批、许可或者资质的，未取得前不得经营；已取得有关部门审批、许可或者资质的，凭有效审批、许可证或者资质证经营）。	20,000,000.00		100%	100%	是			
辽宁朝阳太阳能科技有限公司	孙公司	辽宁朝阳市	晶体硅太阳能电池及组件制造	10,000,000.00	晶体硅太阳能电池级组件、薄膜太阳能电池级组件、LED 照明产品组件及 EMC 光伏应用产品、太阳能用电终端产品研发、制造；经营货物及技术进出口业务。（国家禁止或限制的，不得经营；应取得有关部门审批、许可或者资质的，未取得前不得经营；已取得有关部门审批、许可或者资质的，凭有效审批、许可证或者资质证经营）。	10,000,000.00		100%	100%	是			
辽宁朝阳光伏科技有限公司	孙公司	辽宁朝阳市	晶体硅太阳能	40,000,000.00	晶体硅太阳能电池片、薄膜太阳能电池及其相关太阳能光伏产品的研发、制造。（国家禁止或限制的，不得经营；应取得有关部门审批、许可或者资质的，未取得前不得经营；已取	40,000,000.00		100%	100%	是			

			电 池 片 制 造	得有关部门审批、许可或者资质的，凭有效审批、许可证或者资质证经营)。								
朝阳 天华 阳光 新能源 投资有 限公司	孙 公 司	辽 宁 朝 阳 市	新 能 源 项 目 投 资 开 发 、 太 阳 能 光 伏 发 电	10,000,000.00 新能源项目投资、开发；电力项目投资管理；晶硅及其他光伏材料的代理和销售；太阳能光伏发电；光伏发电技术研发、利用。（国家禁止或限制的，不得经营；应取得有关部门审批、许可或者资质的，未取得前不得经营；已取得有关部门审批、许可或者资质的，凭有效审批、许可证或者资质证经营）。	10,000,000.00		100%	100%	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

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

名称	变更原因
平顶山易成新材料有限公司	反向购买
开封恒锐新金刚石制品有限公司	新设立
辽宁朝阳新能源科技有限公司	本期非同一控制下合并
辽宁朝阳太阳能科技有限公司	本期非同一控制下合并
辽宁朝阳光伏科技有限公司	本期非同一控制下合并
朝阳天华阳光新能源投资有限公司	本期非同一控制下合并

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

√ 适用 □ 不适用

名称	变更原因
平顶山易成新能源有限公司	出售

与上年相比本年（期）新增合并单位 6 家，原因为

通过投资设立取得子公司开封恒锐新金刚石制品有限公司。通过非同一控制下合并取得子公司平顶山易成新材料有限公司、辽宁朝阳新能源科技有限公司、辽宁朝阳太阳能科技有限公司、辽宁朝阳光伏科技有限公司及朝阳天华阳光新能源投资有限公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
平顶山易成新材料有限公司	929,092,227.36	79,996,363.76
开封恒锐新金刚石制品有限公司	50,808,449.14	-1,540,951.89
辽宁朝阳新能源科技有限公司	44,109,983.13	-1,342,654.31
辽宁朝阳太阳能科技有限公司	9,919,172.88	-5,365,661.66
辽宁朝阳光伏科技有限公司	-19,067,151.05	-6,327,632.84
朝阳天华阳光新能源投资有限公司	23,286,496.68	-140,249.22

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
平顶山易成新能源有限公司	19,108,697.22	-823,650.48

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
朝阳天华阳光新能源投资有限公司	1,254,567.84	净资产评估价值-实际交割日的净资产账面价值
辽宁新大新能源投资有限公司增资事项形成商誉	9,597,455.50	净资产评估价值-实际交割日的净资产账面价值

反向购买合并商誉	342,560,437.89	反向购买合并商誉
合计	353,412,461.23	

非同一控制下企业合并的其他说明

(1) 2013 年 1 月辽宁朝阳太阳能科技有限公司以 8,000,000.00 元对价从天华阳光新能源投资有限公司购入朝阳天华阳光新能源投资有限公司 70% 股权，达到对朝阳天华阳光新能源投资有限公司 100% 控股，收购日朝阳天华阳光新能源投资有限公司净资产为 9,636,331.66 元，收购形成商誉 1,254,567.84 元。

(2) 2013 年 5 月本公司以 33,670,000.00 元人民币，中能国电(北京)国际能源投资有限公司及王成林以其持有的辽宁朝阳太阳能科技有限公司、辽宁朝阳新能源科技有限公司和辽宁朝阳光伏科技有限公司的全部股权对辽宁新大新能源投资有限公司增资；增资后本公司持有辽宁新大新能源投资有限公司 51% 股权，辽宁新大新能源投资有限公司持有辽宁朝阳太阳能科技有限公司、辽宁朝阳新能源科技有限公司和辽宁朝阳光伏科技有限公司 100% 股权；本次交易形成非同一控制下企业合并。经河南亚太联华资产评估有限公司评估，新纳入合并范围的三家公司 2012 年 12 月 31 日全部股权评估价为 42,019,398.85 元，其中辽宁朝阳新能源科技有限公司评估净资产为 37,542,118.15 元，辽宁朝阳太阳能科技有限公司评估净资产为 14,425,557.81 元，辽宁朝阳光伏科技有限公司评估净资产为 -9,948,277.11 元。本次交易实际交割日为 2013 年 4 月 30 日，实际交割日时，三家公司净资产为 32,421,943.35，其中辽宁朝阳新能源科技有限公司交割日净资产为 38,978,798.56 元，辽宁朝阳太阳能科技有限公司交割日净资产为 11,345,664.68 元，辽宁朝阳光伏科技有限公司交割日净资产为 -17,902,519.89 元。评估日与实际交割日产生的净资产差异 9,597,455.50 元形成本次企业合并的商誉。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
平顶山易成新材料有限公司	详见反向购买的其他说明	详见反向购买的其他说明	详见反向购买的其他说明

反向购买的其他说明

（1）资产置换及非公开发行股份资产事项

2013 年 4 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]588 号《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》文件，核准公司向平顶山易成新材料有限公司所有股东，包括中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司、天津长安创新光伏股权投资合伙企业（有限合伙）等 13 家战略投资者、孙毅等 9 名自然人 发行 138,804,021.00 份股份，以购买平顶山易成新材料有限公司 100%股权；本次交易标的评估基准日为 2012 年 9 月 30 日，评估值为 889,733,774.61 元；并于 2013 年 4 月 27 日完成交割。根据资产重组协议及评估结果，公司非公开发行股份的价格为 6.41 元每股。

（2）本次重大资产重组的会计处理

1) 本次交易构成反向购买的依据

本次交易从法律上系本公司对平顶山易成新材料有限公司原股东发行权益性证券的非同一控制下企业合并。但本次合并后，公司董事会由 11 名董事构成，其中包括 4 名独立董事，平顶山易成新材料有限公司原股东中国平煤神马能源化工集团有限责任公司向本公司派驻 4 位董事，并派驻了董事长、财务总监及董事会秘书，拥有合并后上市公司生产经营决策的控制权，故会计上认定本次交易为反向购买，中国平煤神马能源化工集团有限责任公司为交易的购买方，且交易发生时本公司构成业务。

2) 企业合并成本的确定方法

根据《企业会计准则——企业合并》及其讲解、《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）关于反向购买的相关规定，平顶山易成新材料有限公司的企业合并成本为其如果以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例，应向上市公司发行的权益性证券数量与权益性证券的公允价值计算的结果。

平顶山易成新材料有限公司发行权益性证券的价格以重组交割日的市场公允价值为基础计算确定为 3.84 元每股。本次重大资产重组前上市公司股本数量为 364,000,000.00 股，新增股本 138,804,021.00 股，发行后股本数量为 502,804,021.00 股，其中新发行股份占发行后股本的比例为 27.61%。平顶山易成新材料有限公司参与反向购买的有关股东如果以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例仍为 27.61%，应向上市公司发行 590,040,544.00 股，企业合并成本为 2,264,080,000.00 元。

3) 合并商誉的处理

根据企业会计准则关于构成业务的反向购买的相关规定。法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的本公司可辨认净资产公允价值的份额形成的合并差额，按照非同一控制下企业合并进行处理，确认商誉或计入当期损益。购买日原新大新材公司可辨认净资产以重组交割日的评估价值为基础，公允价值为 1,929,991,712.32 元，企业合并成本为 2,264,080,000.00 元，考虑评估增值计提递延所得税负债 8,472,150.21 元后，应确认合并商誉 342,560,437.89 元。

9、本报告期发生的吸收合并

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	45,294.70	--	--	70.00
人民币	--	--	45,294.70	--	--	70.00
银行存款：	--	--	125,082,740.78	--	--	140,941,265.18
人民币	--	--	125,021,670.15	--	--	140,924,573.72
美元	10,016.67	6.0969	61,070.63	2,655.55	6.2855	16,691.46
其他货币资金：	--	--	244,114,510.09	--	--	4,616,580.52
人民币	--	--	244,114,510.09	--	--	4,616,580.52
合计	--	--	369,242,545.57	--	--	145,557,915.70

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	244,114,510.09	4,616,580.52
合计	244,114,510.09	4,616,580.52

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	88,917,570.37	98,594,764.99
商业承兑汇票	202,833,806.74	21,167,000.00
合计	291,751,377.11	119,761,764.99

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
英利能源（中国）有限公司	2013 年 11 月 04 日	2014 年 05 月 04 日	21,000,000.00	---
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	2013 年 10 月 17 日	2014 年 04 月 17 日	8,000,000.00	---
协鑫阿特斯（苏州）光伏科技有限公司	2013 年 10 月 10 日	2014 年 04 月 10 日	5,000,000.00	---
中电电气（南京）新能源有限公司	2013 年 07 月 05 日	2014 年 01 月 05 日	1,000,000.00	---
阿特斯光伏电力（洛阳）有限公司	2013 年 11 月 14 日	2014 年 05 月 14 日	1,000,000.00	---
合计	--	--	36,000,000.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
高佳太阳能股份有限公司	2013 年 10 月 28 日	2014 年 04 月 28 日	7,872,750.00	---
韩华新能源（启东）有限公司	2013 年 10 月 12 日	2014 年 04 月 12 日	6,400,000.00	---
高佳太阳能股份有限公司	2013 年 08 月 23 日	2014 年 02 月 23 日	5,685,300.00	---
浙江正泰太阳能科技有	2013 年 12 月 03 日	2014 年 06 月 02 日	5,238,820.00	---

限公司				
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	2013 年 11 月 08 日	2014 年 05 月 07 日	5,000,000.00	---
合计	--	--	30,196,870.00	--

期末已背书未到期的票据总额为 540,596,358.50 元

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
高佳太阳能股份有限公司	2013-7-26	2014-1-26	7,220,700.00	---
浙江昱辉智能系统集成有限公司	2013-7-31	2014-1-30	5,000,000.00	---
海南英利新能源有限公司	2013-8-15	2014-2-15	5,000,000.00	---
徐州峪君金属材料有限公司	2013-9-13	2014-3-13	5,000,000.00	---
苏州协鑫光伏科技有限公司	2013-11-22	2014-5-22	4,644,000.00	---
合计	---	---	26,864,700.00	---

期末已贴现未到期的票据总额为 166,819,621.10 元

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,097,051.00	4.31%	15,547,354.30	39.77%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	867,294,092.12	95.69%	54,879,530.50	6.33%	329,684,605.30	100%	19,592,569.70	5.94%
组合小计	867,294,092.12	95.69%	54,879,530.50	6.33%	329,684,605.30	100%	19,592,569.70	5.94%
合计	906,391,143.12	--	70,426,884.80	--	329,684,605.30	--	19,592,569.70	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
包头市山晟新能源有限责任公司	33,642,423.85	10,092,727.15	30%	与平顶山易成新材料有限公司存在诉讼，但有逐渐回款
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	3,908,107.15	3,908,107.15	100%	对方财务状况恶化，预计无法收回
马鞍山晶威电子科技有限公司	1,546,520.00	1,546,520.00	100%	对方财务状况恶化，预计无法收回
合计	39,097,051.00	15,547,354.30	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	741,097,315.45	85.45%	37,054,865.78	277,627,717.05	84.21%	13,881,385.85
1 至 2 年	79,789,286.47	9.2%	7,978,928.66	49,910,209.65	15.14%	4,991,020.97
2 至 3 年	39,543,622.95	4.56%	5,931,543.44	1,929,080.60	0.58%	578,724.18
3 至 4 年	5,899,349.25	0.68%	2,949,674.62	217,598.00	0.07%	141,438.70
4 年以上	964,518.00	0.11%	964,518.00			
合计	867,294,092.12	--	54,879,530.50	329,684,605.30	--	19,592,569.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	72,116,208.25	1 年以内	7.96%
客户二	客户	65,790,160.00	1 年以内	7.26%
客户三	客户	55,238,664.60	1 年以内	6.09%
客户四	客户	33,944,982.97	1 年以内	3.75%
客户五	客户	33,642,423.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.71%
合计	--	260,732,439.67	--	28.77%

(6) 应收关联方账款情况

见关联方交易情况

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	28,875,802.16	100%	2,831,286.57	9.81%	291,250.66	100%	14,862.53	5.1%
组合小计	28,875,802.16	100%	2,831,286.57	9.81%	291,250.66	100%	14,862.53	5.1%
合计	28,875,802.16	--	2,831,286.57	--	291,250.66	--	14,862.53	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比 例 (%)		金额	比 例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	6,313,312.76	21.86%	315,665.63	290,750.66	99.83%	14,537.53

1 至 2 年	21,920,009.40	75.91%	2,192,000.94			
2 至 3 年	600.00	0%	90.00			
3 至 4 年	636,700.00	2.21%	318,350.00	500.00	0.17%	325.00
4 年以上	5,180.00	0.02%	5,180.00			
合计	28,875,802.16	--	2,831,286.57	291,250.66	--	14,862.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
安阳市凤凰光伏科技有限公司	20,193,544.92	采购合同解除，目前正在逐步退还货款	69.93%
平顶山易成新能源有限公司	3,163,639.35	代垫工程款项	10.96%
合计	23,357,184.27	--	80.89%

(6) 其他应收关联方账款情况

见关联方交易情况

(7) 终止确认的其他应收款项情况

无

(8) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(9) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	36,807,027.12	66.13%	53,069,553.77	95.74%
1 至 2 年	6,425,101.60	11.54%	2,363,476.24	4.26%
2 至 3 年	12,428,350.48	22.33%		
合计	55,660,479.20	--	55,433,030.01	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海东地区贵强硅业科技有限公司	供应商	30,564,079.42	1 年以内	材料尚未收到
兰州黑石碳化硅有限公司	供应商	8,954,488.66	2-3 年	材料尚未收到
永靖县春辉化工有限责任公司	供应商	7,671,483.92	1-2 年、2-3 年	材料尚未收到
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	供应商	3,139,111.72	1 年以内	材料尚未收到
石棉县腾龙光伏材料有限公司	供应商	1,282,259.00	1-2 年	材料尚未收到
	---		---	---
合计	--	51,611,422.72	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
兰州黑石碳化硅有限公司	8,954,488.66	2-3 年	前期材料供货困难，预计后期陆续执行合同供货
永靖县春辉化工有限责任公司	7,671,483.92	1-2 年、2-3 年	前期材料供货困难，预计后期陆续执行合同供货
石棉县腾龙光伏材料有限公司	1,282,259.00	1-2 年	前期材料供货困难，预计后期陆续执行合同供货
合计	17,908,231.58		

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,328,568.06	3,093,738.54	157,234,829.52	158,060,307.60		158,060,307.60
在产品	294,063,211.83	19,281,784.83	274,781,427.00	23,011,114.86		23,011,114.86
库存商品	57,825,542.61	975,757.44	56,849,785.17	231,329,785.55		231,329,785.55
包装物				99,851.01		99,851.01
委托加工物资	11,377,071.86	2,627,746.04	8,749,325.82	6,748,978.15	336,541.68	6,412,436.47
自制半成品	555,088,198.85		555,088,198.85			
发出商品	20,275,139.46		20,275,139.46	11,363,333.79		11,363,333.79
合计	1,098,957,732.67	25,979,026.85	1,072,978,705.82	430,613,370.96	336,541.68	430,276,829.28

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

原材料		3,093,738.54			3,093,738.54
在产品		47,054,184.90		27,772,400.07	19,281,784.83
库存商品		2,138,214.27		1,162,456.83	975,757.44
包装物					
委托加工物资	336,541.68	2,456,932.53		165,728.17	2,627,746.04
自制半成品					
发出商品					
合 计	336,541.68	54,743,070.24		29,100,585.07	25,979,026.85

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		
在产品	可变现净值低于账面价值		
包装物			
委托加工物资	可变现净值低于账面价值		
自制半成品			
发出商品			

7、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	87,487,654.94	18,355,362.55
预缴所得税	5,175,854.42	
委托贷款	20,000,000.00	
合计	112,663,509.36	18,355,362.55

其他流动资产说明

委托贷款说明：公司于 2013 年 12 月 18 日委托交通银行股份有限公司河南省分行向江苏中显集团有限公司贷款 2,000.00 万元人民币，贷款期限自 2013 年 12 月 23 日至 2014 年 3 月 23 日，贷款月利率为 0.6%。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	40%	40%	136,439,713.97	60,338,259.93	76,101,454.04	168,161,981.49	4,224,580.54
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	28.57%	28.57%	61,957,332.19	655,054.59	61,302,277.60	3,246,330.60	-4,457,687.71
海东地区贵强硅业科技有限公司	40%	40%	256,048,638.47	229,446,049.17	26,602,589.30	130,040,576.59	150,156.94
上海中科易成新材料技术有限公司	46%	46%	12,074,549.69	19,327.12	12,055,222.57	0.00	-146,087.05

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	权益法	30,000,000.00	28,182,053.47	1,553,269.47	29,735,322.94	40%	40%	---			
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	权益法	20,000,000.00	18,818,300.80	-1,303,240.09	17,515,060.71	28.57%	28.57%	---			
海东地区贵强硅业科技有限公司	权益法	20,000,000.00	19,009,924.55	43,333.75	19,053,258.30	40%	40%	---			

上海中科 易成新材 料技术有 限公司	权益法	12,000,00 0.00		11,565,40 2.38	11,565,40 2.38	46%	46%	---			
新疆龙海 硅业发展 有限公司	成本法	14,000,00 0.00		14,000,00 0.00	14,000,00 0.00	19.35%	19.35%	---			21,285,00 0.00
开封市市 区农村信 用合作联 社	成本法	34,000,00 0.00		34,000,00 0.00	34,000,00 0.00	4%	4%	---			
合计	--	130,000,0 00.00	66,010,27 8.82	59,858,76 5.51	125,869,0 44.33	--	--	--			21,285,00 0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	210,869,633.42	1,479,885,279.96		105,421,304.76	1,585,333,608.62
其中：房屋及建筑物	86,006,140.00	517,730,968.45		254,500.57	603,482,607.88
机器设备	113,388,072.55	875,277,103.26		102,977,672.08	885,687,503.73
运输工具	8,057,153.95	18,686,476.50		1,572,360.00	25,171,270.45
辅助设备		47,925,237.48		41,262.24	47,883,975.24
电子设备及其他	3,418,266.92	20,265,494.27		575,509.87	23,108,251.32
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	56,434,294.95	109,294,514.88	106,104,425.58	2,501,987.20	269,331,248.21
其中：房屋及建筑物	22,429,681.94	32,280,378.24	22,070,397.58	13,375.62	76,767,082.14
机器设备	28,862,780.79	46,346,046.35	67,341,949.50	1,471,858.63	141,078,918.01
运输工具	3,745,790.79	7,864,848.04	4,261,008.63	933,588.75	14,938,058.71
辅助设备		18,941,005.43	7,348,307.39	2,110.83	26,287,201.99
电子设备及其他	1,396,041.43	3,862,236.82	5,082,762.48	81,053.37	10,259,987.36
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	154,435,338.47	--	1,316,002,360.41
其中：房屋及建筑物	63,576,458.06	--	526,715,525.74
机器设备	84,525,291.76	--	744,608,585.72
运输工具	4,311,363.16	--	10,233,211.74
辅助设备		--	21,596,773.25
电子设备及其他	2,022,225.49	--	12,848,263.96
四、减值准备合计	183,120.06	--	7,605,643.03
其中：房屋及建筑物	83,796.30	--	83,796.30
机器设备	66,534.82	--	7,489,057.79
运输工具	32,788.94	--	32,788.94
辅助设备		--	
电子设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	154,252,218.41	--	1,308,396,717.38
其中：房屋及建筑物	63,492,661.76	--	526,631,729.44
机器设备	84,458,756.94	--	737,119,527.93
运输工具	4,278,574.22	--	10,200,422.80
辅助设备		--	21,596,773.25
电子设备及其他	2,022,225.49	--	12,848,263.96

本期折旧额 106,104,425.58 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 186,031,772.23 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
机器设备	134,289,607.56

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	319,494,191.95	土地使用证尚未办妥

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
12.5MW 光伏并网发电项目				32,144,250.10		32,144,250.10
朝阳县乌兰和硕电站	122,551.00		122,551.00			
喀左六官营子电站	50,000.00		50,000.00			
光伏科技公司生产厂房及设备	4,191,286.54		4,191,286.54			
太阳能公司生产厂房	16,726,304.00		16,726,304.00			
太阳能电池研发中心及厂区工程	26,248,985.71		26,248,985.71			
天华阳光太阳能电站	97,804,028.93		97,804,028.93			
年产 10 万吨碳化硅微粉扩建项目	19,930,904.30		19,930,904.30	19,930,904.30		19,930,904.30
新大新材研发中心项目	1,727,157.98		1,727,157.98			
其他	1,115,808.37		1,115,808.37			
合计	167,917,026.83		167,917,026.83	52,075,154.40		52,075,154.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
12.5MW 光伏并网发电项目		32,144,250.10	70,007,297.29	102,151,547.39			已完工				自筹资金	
朝阳县			122,551.				前期规划				自筹资金	122,551.

乌兰和硕电站			00				划				金	00
喀左六官营子电站			50,000.00				前期规划				自筹资金	50,000.00
光伏科技生产厂房及设备	8,768,168.33		4,191,286.54			47.8%	主体工程完工				自筹资金	4,191,286.54
太阳能公司生产厂房	17,228,471.20		16,726,304.00			97.09%	主体工程完工				自筹资金	16,726,304.00
太阳能电池研发中心及厂区工程	40,963,862.64		26,248,985.71			64.08%	主体工程完工				自筹资金	26,248,985.71
天华阳光太阳能电站	120,000,000.00		97,804,028.93			81.5%	主体工程完工				自筹资金	97,804,028.93
新路标碳化硅微粉生产线项目	224,200,000.00		12,985,615.02	12,985,615.02		100.14%	已完工				募集资金	
年产 10 万吨碳化硅微粉扩建项目		19,930,904.30					主体工程完工				自筹资金	19,930,904.30
年产 2.5 万吨太阳能晶硅片切割专用刃料项目	156,578,000.00		10,979,022.12	10,979,022.12		100%	已完工				募集资金	
年产 360 万千米切割树	211,251,800.00		7,191,264.37	7,191,264.37		100%	已完工				募集资金	

脂金刚线项目												
新大新材研发中心项目	4,284,800.00		1,727,157.98			100%	---				募 集 资 金	1,727,157.98
其他			53,840,131.70	52,724,323.33			---				自 筹 资 金	1,115,808.37

合计	783,275,102.17	52,075,154.40	301,873,644.66	186,031,772.23		--	--			--	--	167,917,026.83

12、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	3,604,404.03	36,697,651.84	40,302,055.87	
工器具		5,957.26	5,957.26	
合计	3,604,404.03	36,703,609.10	40,308,013.13	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	74,738,000.31	194,337,202.70		269,075,203.01
(1)土地使用权	74,738,000.31	192,362,792.44		267,100,792.75
(2)专有技术		60,140.00		60,140.00
(3)软件		1,914,270.26		1,914,270.26
二、累计摊销合计	3,840,881.08	14,402,148.13		18,243,029.21
(1)土地使用权	3,840,881.08	14,060,837.49		17,901,718.57
(2)专有技术		16,350.65		16,350.65
(3)软件		324,959.99		324,959.99
三、无形资产账面净值合计	70,897,119.23	179,935,054.57		250,832,173.80
(1)土地使用权	70,897,119.23	178,301,954.95		249,199,074.18
(2)专有技术		43,789.35		43,789.35
(3)软件		1,589,310.27		1,589,310.27

(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)软件				
无形资产账面价值合计	70,897,119.23	179,935,054.57		250,832,173.80
(1)土地使用权	70,897,119.23	178,301,954.95		249,199,074.18
(2)专有技术		43,789.35		43,789.35
(3)软件		1,589,310.27		1,589,310.27

本期摊销额 5,055,368.86 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
废砂浆综合资源回收再利用项目		3,584,122.62			3,584,122.62
高性能碳化硅陶瓷换热器的研究与应用		5,886,792.45			5,886,792.45
合计		9,470,915.07			9,470,915.07

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 12.24%。

14、商誉

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	期末减值准备
朝阳天华阳光新能源投资有限公司		1,254,567.84		1,254,567.84	
辽宁新大新能源投资有限公司 增资事项形成商誉		9,597,455.50		9,597,455.50	
反向购买合并商誉		342,560,437.89		342,560,437.89	
合计		353,412,461.23		353,412,461.23	

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
陶瓷材料生产线		1,359,800.00	46,838.02		1,312,961.98	---
蒸汽管网工程		810,996.45	243,298.95		567,697.50	---
合计		2,170,796.45	290,136.97		1,880,659.48	--

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	16,837,660.93	3,019,320.15
开办费	6,540,968.44	
可抵扣亏损	3,783,845.26	
小计	27,162,474.63	3,019,320.15
递延所得税负债：		
企业合并产生的公允价值变动（评估增值）	8,472,150.21	
小计	8,472,150.21	

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,618,233.85	
合计	1,618,233.85	

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产评估增值	56,481,001.43	
小计	56,481,001.43	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	105,224,607.40	

可抵扣亏损	41,616,736.57	
未实现利润	25,225,635.10	
小计	172,066,979.07	

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,607,432.23	55,590,384.44	1,939,625.30	20.00	73,258,171.37
二、存货跌价准备	336,541.68	54,743,070.24		29,100,585.07	25,979,026.85
七、固定资产减值准备	183,120.06	7,422,522.97			7,605,643.03
合计	20,127,093.97	117,755,977.65	1,939,625.30	29,100,605.07	106,842,841.25

资产减值明细情况的说明

本期资产减值准备增加额中因增加合并范围引起的金额为 67,191,777.53 元。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	33,227,175.83	
预付设备款	6,746,217.91	
预付土地款	5,271,515.98	
合计	45,244,909.72	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	325,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	265,000,000.00
票据贴现	402,000,000.00	
合计	1,027,000,000.00	315,000,000.00

短期借款分类的说明

2013 年 4 月 1 日,河南新大新材料股份有限公司与上海浦东发展银行郑州分行签订最高债权额为人民币 8,360 万元编号为 ZD7607201300000007 的最高额抵押合同,抵押物为河南新大新材料股份有限公司机器设备,年末抵押尚未解除;2013 年 4 月 9 日,河南新大新材料股份有限公司与上海浦东发展银行郑州分行签订最高债权额为人民币 2,640 万元编号为 ZD7607201300000016 的最高额抵押合同,抵押物为开封万盛新材料有限公司土地,同时签订合同编号为 76012013280630 的流动资金借款合同,借款金额为 5,000 万元人民币。年末抵押尚未解除。

2012 年 12 月 18 日,河南新大新材料股份有限公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订编号为 1210427001 最高债权额为人民币 16,500 万元的最高额抵押合同,抵押物为河南新大新材料股份有限公司土地使用权(汴房地产权证第 235012 号、汴房地产权证第 235013 号)和部分房产,年末抵押尚未解除。

20、应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	146,571,995.45	4,611,550.21
合计	146,571,995.45	4,611,550.21

下一会计期间将到期的金额 146,571,995.45 元。

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位: 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	309,995,676.15	16,665,952.26
1-2 年	48,466,156.18	5,684,601.33
2-3 年	11,485,978.42	306,561.15
3 年以上	482,743.98	1,980.00
合计	370,430,554.73	22,659,094.74

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
阿特斯（中国）投资有限公司	10,074,552.35	工程未结算	---
上海韩科电子科技有限公司	6,837,008.53	工程未结算	---
深圳市大族光伏科技股份有限公司	6,450,000.00	工程未结算	---
朝阳市兴诺建筑工程有限公司	6,682,910.00	工程未结算	---
合计	30,044,470.88	---	---

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,872,822.35	482,665.05
1-2 年	58,193.70	81,850.00
2-3 年		7,800.00
3 年以上		
合计	6,931,016.05	572,315.05

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,154,012.42	76,329,828.33	69,662,404.43	8,821,436.32
二、职工福利费		8,718,595.76	8,718,595.76	
三、社会保险费		13,767,894.97	13,767,894.97	

四、住房公积金		2,371,576.70	1,970,375.00	401,201.70
六、其他	2,292,743.84	2,489,546.47	4,005,730.32	776,559.99
工会经费和职工教育经费	2,292,743.84	2,489,546.47	4,005,730.32	776,559.99
合计	4,446,756.26	103,677,442.23	98,125,000.48	9,999,198.01

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,489,546.47 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额中应付工资 8,821,436.32 元预计发放时间：2014 年 1 月。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,349,958.01	
营业税		9.50
企业所得税	2,533,424.35	
个人所得税	220,147.07	48,064.91
城市维护建设税	94,497.06	0.67
房产税	980,387.68	233,831.10
土地使用税	1,268,135.77	207,782.01
教育费附加	40,498.74	0.29
地方教育费附加	26,999.16	0.19
印花税	299,052.40	83,300.60
合计	6,813,100.24	572,989.27

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	380,474.94	281,875.00
短期借款应付利息	1,409,327.54	586,055.56
合计	1,789,802.48	867,930.56

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,177,687.01	1,557,627.40
1-2 年	2,705,348.57	1,336,216.43
2-3 年	1,163,500.00	4,064,555.68
3 年以上	4,299,956.03	508,650.00
合计	38,346,491.61	7,467,049.51

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心	3,955,884.09	应付经济适用房款项	---
郑州市大光明粉体材料有限公司	1,600,000.00	收加工商押金	---
合计	5,555,884.09	---	---

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心	3,955,884.09	应付经济适用房款项	---
方城县裕丰微粉厂	2,735,293.22	加工费押金	---
郑州市华瑞光伏科技有限公司	2,399,686.26	加工费押金	---
中国科学院上海硅酸盐研究所	2,000,000.00	技术服务费	---
冠县景强轴承钢球有限公司	1,779,693.98	加工费押金	---
合计	12,870,557.55	---	---

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	77,000,000.00	150,000,000.00
合计	77,000,000.00	150,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		150,000,000.00
保证抵押借款	77,000,000.00	
合计	77,000,000.00	150,000,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
朝阳银行柳城支行	2011年04月21日	2014年04月21日	人民币元	10.88%		32,000,000.00		
朝阳银行柳城支行	2011年04月21日	2014年04月21日	人民币元	10.88%		31,000,000.00		
龙城信用联社	2011年12月18日	2014年10月20日	人民币元	11.34%		4,000,000.00		
龙城信用联社	2011年12月18日	2014年11月20日	人民币元	11.34%		4,000,000.00		
龙城信用联社	2011年11月16日	2014年10月30日	人民币元	11.34%		4,000,000.00		
龙城信用联社	2012年04月26日	2014年04月24日	人民币元	11.34%		2,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司平顶山分行	2010年07月29日	2013年07月22日	人民币元	6.15%				50,000,000.00
招商银行股份有限公司郑州郑东新区内环路支行	2010年08月20日	2013年08月20日	人民币元	6.15%				100,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	77,000,000.00	--	150,000,000.00

期末一年内到期的长期借款中保证抵押借款的说明：

2011 年 12 月 18 日朝阳县天衡房地产开发有限公司与朝阳市龙城区农村信用合作联社签订保字第 57331845 号保证合同，为辽宁朝阳太阳能科技有限公司于朝阳市龙城区农村信用合作联社签订的 2011 年流贷字第 57331845 号的 400 万元借款合同提供保证，履行期限为 36 个月，年末保证尚未解除。

2011 年 12 月 18 日朝阳县天衡房地产开发有限公司与朝阳市龙城区农村信用合作联社签订保字第 57331844 号保证合同，为辽宁朝阳新能源科技有限公司于朝阳市龙城区农村信用合作联社签订的 2011 年流贷字第 57331844 号的 400 万元借款合同提供保证，履行期限为 36 个月，年末保证尚未解除。

2011 年 11 月 16 日朝阳县天衡房地产开发有限公司与朝阳市龙城区农村信用合作联社签订保字第 57331840 号保证合同，为辽宁朝阳光伏光伏科技有限公司于朝阳市龙城区农村信用合作联社签订的 2011 年流贷字第 57331840 号的 400 万元借款合同提供保证，履行期限为 36 个月，年末保证尚未解除。

2012 年 4 月 26 日，朝阳县天衡房地产开发有限公司与朝阳市龙城区农村信用合作联社营业部签订朝龙信联 2012 年保字第 57331806 号保证合同，为辽宁朝阳光伏科技有限公司与朝阳市龙城区农村信用合作联社营业部签订的编号 2012 年流贷字第 57331806 号的 200 万元借款合同提供保证，履行期限为 2012 年 4 月 26 日至 2014 年 4 月 24 日。年末尚未解除。

2011 年 12 月 8 日，辽宁朝阳光伏科技有限公司与朝阳市龙城区农村信用合作联社营业部签订朝龙农信联 2011 年抵字第 57331845 号、2011 年抵字第 57331840 号、2011 年抵字第 57331844 号抵押合同，抵押物为辽宁朝阳光伏科技有限公司设备，抵押物年末账面价值为 13,701,362.28 元。年末抵押尚未解除。

2012 年 4 月 23 日，辽宁朝阳光伏科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订 2012 营销中心抵字第 0046-3 号抵押合同，抵押物为辽宁朝阳新能源科技有限公司的在建工程，抵押物年末账面价值为人民币 26,248,985.71 元。年末抵押尚未解除。

2012 年 4 月 23 日，辽宁朝阳光伏科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订 2012 营销中心抵字第 0046-1 号抵押合同，抵押物为辽宁朝阳光伏科技有限公司的在建工程，抵押物价值为人民币 4,191,286.54 元。年末抵押尚未解除。

2012 年 4 月 23 日，辽宁朝阳光伏科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订 2012 营销中心抵字第 0046-2 号抵押合同，抵押物为辽宁朝阳太阳能科技有限公司的在建工程，抵押物价值为人民币 16,726,304.00 元。年末抵押尚未解除。

2011 年 4 月 21 日，辽宁朝阳太阳能科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订 2011 营销中心抵字第 0056-1 号抵押合同，抵押物为辽宁朝阳太阳能科技有限公司的土地，抵押物年末账面价值为人民币

29,928,413.48 元。年末抵押尚未解除。

2011 年 4 月 21 日, 辽宁朝阳太阳能科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订 2011 营销中心抵字第 0056-2 号抵押合同, 抵押物为辽宁朝阳新能源科技有限公司的土地, 抵押物年末账面价值为人民币 27,119,515.65 元。年末抵押尚未解除。

2011 年 4 月 21 日, 辽宁朝阳光伏科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订 2011 营销中心抵字第 0055-1 号抵押合同, 抵押物为辽宁朝阳光伏科技有限公司的土地, 抵押物年末账面价值为人民币 20,286,471.15 元。年末抵押尚未解除。

2011 年 4 月 21 日, 辽宁朝阳太阳能科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订营销中心保字第 055-5 号保证合同, 为辽宁朝阳光伏科技有限公司于朝阳银行柳城支行签订的 2011 年营销中心借字第 055 号 RMB3,100 万元借款合同提供保证, 履行期限为 36 个月。年末保证尚未解除。

2011 年 4 月 21 日, 辽宁朝阳新能源科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订营销中心保字第 055-3 号保证合同, 为辽宁朝阳光伏科技有限公司于朝阳银行柳城支行签订的 2011 年营销中心借字第 055 号 RMB3,100 万元借款合同提供保证, 履行期限为 36 个月。年末保证尚未解除。

2012 年 4 月 23 日, 辽宁朝阳新能源科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订营销中心保字第 0046-3 号保证合同, 为辽宁朝阳光伏科技有限公司于朝阳银行柳城支行签订的 2012 年营销中心借字第 0046 号 RMB3,700 万元借款合同提供保证, 履行期限为 36 个月。年末保证尚未解除。

2012 年 4 月 23 日, 辽宁朝阳太阳能科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订营销中心保字第 0046-3 号保证合同, 为辽宁朝阳光伏科技有限公司于朝阳银行柳城支行签订的 2012 年营销中心借字第 0046 号 RMB3,700 万元借款合同提供保证, 履行期限为 36 个月。年末保证尚未解除。

2012 年 4 月 21 日, 辽宁朝阳新能源科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订营销中心保字第 0056-3 号保证合同, 为辽宁朝阳太阳能科技有限公司于朝阳银行柳城支行签订的 2012 年营销中心借字第 0056 号 RMB3,200 万元借款合同提供保证, 履行期限为 36 个月。年末保证尚未解除。

2012 年 4 月 21 日, 辽宁朝阳光伏科技有限公司与朝阳银行柳城支行签订营销中心保字第 0056-5 号保证合同, 为辽宁朝阳太阳能科技有限公司于朝阳银行柳城支行签订的 2012 年营销中心借字第 0056 号 RMB3,200 万元借款合同提供保证, 履行期限为 36 个月。年末保证尚未解除。

28、其他流动负债

无

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	94,000,000.00	
保证抵押借款	37,000,000.00	
合计	131,000,000.00	

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
光大银行郑州分行	2013年09月04日	2015年09月03日	人民币	6.77%		50,000,000.00		
朝阳银行柳城支行	2012年04月23日	2015年04月23日	人民币	11.31%		37,000,000.00		
光大银行郑州分行	2013年11月11日	2015年11月07日	人民币	8%		24,000,000.00		
光大银行郑州分行	2013年11月11日	2015年11月07日	人民币	8%		20,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	131,000,000.00	--	

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,298,035.54	48,120,000.00
合计	4,298,035.54	48,120,000.00

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

中国平煤神马集团机械制造产业园 12.5MW 光伏并网发电项目	48,120,000.00	3,750,000.00	821,666.69	-51,048,333.31		与资产相关
战略性新兴产业专项资金		1,820,000.00	364,000.00		1,456,000.00	与资产相关
新疆新路标 2#土地补贴		3,552,544.43	710,508.89		2,842,035.54	与资产相关
合计	48,120,000.00	9,122,544.43	1,896,175.58	-51,048,333.31	4,298,035.54	--

31、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,000,000.00	138,804,021.00				138,804,021.00	502,804,021.00

2013 年 4 月 27 日，公司通过非公开发行股份的方式，发行 138,804,021.00 份新股；发行后公司注册资本变更为 502,804,021.00 元，本次股本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2013]000117 号验证。

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	463,846,675.65	1,989,584,936.42	26,034,511.22	2,427,397,100.85
其他资本公积	1,226,557.85			1,226,557.85
合计	465,073,233.50	1,989,584,936.42	26,034,511.22	2,428,623,658.70

资本公积说明

本期因反向购买新增合并范围增加资本公积 1,989,584,936.42 元，因收购平顶山易成新能源有限公司少数股东权益减少资本公积 26,034,511.22 元。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,565,213.69	5,461,578.74		24,026,792.43

合计	18,565,213.69	5,461,578.74		24,026,792.43
----	---------------	--------------	--	---------------

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	166,677,337.25	--
调整后年初未分配利润	166,677,337.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,691,763.98	--
减：提取法定盈余公积	5,461,578.74	10%
期末未分配利润	236,907,522.49	--

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,489,833,586.35	546,674,463.70
其他业务收入	57,870,949.68	25,743,140.15
营业成本	1,217,414,498.64	420,707,071.01

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	1,487,177,176.07	1,163,637,731.27	546,674,463.70	404,541,168.93
(2) 商业	2,656,410.28	2,564,102.44		
合计	1,489,833,586.35	1,166,201,833.71	546,674,463.70	404,541,168.93

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
晶硅片切割刀料	1,280,754,293.27	997,250,637.10	545,221,947.11	403,503,027.23
废砂浆回收利用	194,721,111.55	157,897,702.91		
其他产品	14,358,181.53	11,053,493.70	1,452,516.59	1,038,141.70

合计	1,489,833,586.35	1,166,201,833.71	546,674,463.70	404,541,168.93
----	------------------	------------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,404,324,557.92	1,098,871,207.88	501,170,823.47	384,814,093.40
国外	85,509,028.43	67,330,625.83	45,503,640.23	19,727,075.53
合计	1,489,833,586.35	1,166,201,833.71	546,674,463.70	404,541,168.93

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	146,616,614.21	9.47%
客户二	119,691,547.72	7.73%
客户三	96,911,641.10	6.26%
客户四	74,125,178.33	4.79%
客户五	64,184,615.39	4.15%
合计	501,529,596.75	32.4%

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	133,095.32	866.00	5%
城市维护建设税	1,752,748.98	1,643,093.46	7%
教育费附加	1,251,963.59	1,173,994.44	3%、2%
合计	3,137,807.89	2,817,953.90	--

37、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	5,976,497.73	427,474.71
职工薪酬	5,185,301.30	2,828,352.32
折旧费	1,474,549.88	523,284.26

差旅费	1,278,061.28	995,328.35
业务宣传费	562,992.94	307,135.13
运输装卸费	53,994,309.39	14,093,863.58
销售服务费	1,906,528.54	1,385,559.41
其他支出	1,489,960.20	2,299,807.31
合计	71,868,201.26	22,860,805.07

38、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	2,668,934.63	1,429,600.50
职工薪酬	28,039,334.02	9,250,252.11
折旧费	22,075,413.62	8,947,687.62
修理费	2,015,371.63	1,438,708.37
咨询及审计费	4,090,468.25	1,206,550.00
办公费	2,072,791.66	1,018,878.65
研究开发费	67,905,519.76	15,060,722.65
租赁费	3,502,835.70	3,609,762.00
差旅费	1,491,871.77	896,974.61
业务招待费	6,878,768.81	2,529,296.62
运输费	4,042,957.71	1,820,333.25
无形资产摊销	4,624,151.97	1,619,639.52
税金	12,159,250.58	4,010,426.19
其他费用	7,673,873.00	2,963,687.50
合计	169,241,543.11	55,802,519.59

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,563,564.11	37,120,607.41
减：利息收入	-7,258,097.68	-1,970,626.64
汇兑损益	1,519,961.58	249,217.66
金融业务手续费及其他	2,364,197.27	88,771.63
合计	67,189,625.28	35,487,970.06

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,285,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-141,234.49	-4,341,182.18
处置长期股权投资产生的投资收益	77,855,854.76	-2,145,412.34
合计	98,999,620.27	-6,486,594.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆龙海硅业发展有限公司	21,285,000.00		---
合计	21,285,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	1,553,269.47	-2,491,250.69	
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	-1,303,240.09	-859,856.04	
海东地区贵强硅业科技有限公司	43,333.75	-990,075.45	
上海中科易成新材料技术有限公司	-434,597.62		
合计	-141,234.49	-4,341,182.18	--

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	22,894,373.29	-358,107.83
二、存货跌价损失	25,730,201.53	2,859,076.14
合计	48,624,574.82	2,500,968.31

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	187,035.25	1,329,442.01	187,035.25
其中：固定资产处置利得	187,035.25	1,329,442.01	187,035.25
政府补助	7,481,175.58	3,971,500.00	7,481,175.58
无法支付款项		3,461,762.55	
罚款利得	6,780.00	74,840.00	6,780.00
其他	201,483.51	46,257.52	201,483.51
合计	7,876,474.34	8,883,802.08	7,876,474.34

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
科技发展计划经费		200,000.00	与收益相关	是
知识产权专利		1,500.00	与收益相关	是
自主创新和产业结构调整专项资金		1,200,000.00	与收益相关	是
战略性新兴产业项目资金		1,500,000.00	与收益相关	是
工业结构调整项目资金		750,000.00	与收益相关	是
2011 年企业财务信息系统建设补助经费		320,000.00	与收益相关	是
辽宁沿海经济带贷款贴息补助	1,941,700.00		与收益相关	是
河南省财政厅专利申请资助资金（河南省知识产权局机关）	1,500.00		与收益相关	是
开封市禹王台区（国库支付中心补贴款）	2,000,000.00		与收益相关	是
河南省知识产权局专利申请（资助资金）	2,200.00		与收益相关	是
开封市财政局（应用技术与开发补助款）	615,000.00		与收益相关	是
开封市财政局补助款（外经贸区域协调资金）	400,000.00		与收益相关	是
专利申请资助资金	1,400.00		与收益相关	是

战略性新兴产业专项资金	364,000.00		与资产相关	是
基础设施配套补贴资金	710,508.89		与资产相关	是
环保专项资金	10,000.00		与收益相关	是
自主创新体系建设奖励经费	300,000.00		与收益相关	是
省知识产权局专利申请资助资金	1,500.00		与收益相关	是
高新区财政国库拨科技经费	100,000.00		与收益相关	是
科技创新体系建设奖励经费	200,000.00		与收益相关	是
卫东区财政国库收付中心中小企业扶持款	11,700.00		与收益相关	是
中国平煤神马集团机械制造产业园 12.5MW 光伏并网发电项目	821,666.69		与资产相关	是
合计	7,481,175.58	3,971,500.00	--	--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		19,905.46	
其中：固定资产处置损失		19,905.46	
债务重组损失	3,780,688.00	14,400.00	3,780,688.00
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其中：公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
罚款支出	39.91	29,502.41	39.91
其他	163,962.26		163,962.26
合计	4,044,690.17	63,807.87	4,044,690.17

本期营业外支出中债务重组损失主要是江西赛维 LDK 以持有平顶山易成新能源有限公司 32%的股权抵偿平顶山易成新材料有限公司债权导致。

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,844,621.26	407,700.25
递延所得税调整	-5,939,051.74	6,859,851.27
合计	5,905,569.52	7,267,551.52

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.1984	0.1984	0.1969	0.1969
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0069	0.0069	0.1589	0.1589

每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	75,691,763.98	27,327,812.82
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	73,075,017.06	5,271,325.92
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,616,746.92	22,056,486.90
期初股份总数	4	138,804,021.00	138,804,021.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	364,000,000.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	8	
	7		

	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	381,470,687.67	138,804,021.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	381,470,687.67	138,804,021.00
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.1984	0.1969
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.0069	0.1589
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.1984	0.1969
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.0069	0.1589

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - S_j\times M_j\div M0-S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	7,258,097.68
收到的政府补助	6,659,508.89
往来款项	13,543,268.70
合计	27,460,875.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的费用	57,328,269.74
往来款	35,537,342.37
支付的捐赠款	100,000.00
合计	92,965,612.11

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
新增合并范围增加的现金	98,483,303.69
合计	98,483,303.69

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
处置固定资产支付的现金	62,160.00
合计	62,160.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的票据保证金	152,175,819.37
合计	152,175,819.37

47、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	67,154,119.95	27,306,164.08
加：资产减值准备	48,624,574.82	2,500,968.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,104,425.58	16,790,015.18
无形资产摊销	5,055,368.86	1,619,639.52
长期待摊费用摊销	290,136.97	
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）	-187,035.25	835,875.79
财务费用（收益以“—”号填列）	69,641,692.19	37,501,607.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-98,999,620.27	4,341,182.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,939,051.74	6,859,851.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,295,124.27	893,270.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-131,299,358.72	166,320,948.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-91,962,499.74	-194,270,654.60
经营活动产生的现金流量净额	-49,812,371.62	70,698,868.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	125,128,035.48	140,941,335.18
减：现金的期初余额	140,941,335.18	261,063,715.42
现金及现金等价物净增加额	-15,813,299.70	-120,122,380.24

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,264,080,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	98,483,303.69	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-98,483,303.69	
4. 取得子公司的净资产	1,930,962,642.42	
流动资产	1,925,876,091.07	
非流动资产	1,297,207,436.01	
流动负债	1,286,748,340.23	
非流动负债	5,372,544.43	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	96,668,100.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	96,372,323.04	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	513,768.53	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	95,858,554.51	
4. 处置子公司的净资产	19,390,583.56	
流动资产	27,725,187.09	
非流动资产	101,460,020.16	
流动负债	37,874,623.71	
非流动负债	71,919,999.98	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	125,128,035.48	140,941,335.18
其中：库存现金	45,294.70	70.00
可随时用于支付的银行存款	125,082,740.78	140,941,265.18

三、期末现金及现金等价物余额	125,128,035.48	140,941,335.18
----------------	----------------	----------------

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	控股股东	有限责任	河南平顶山市	梁铁山	能源化工	1,943,209万元	19.42%	19.42%	河南省国资委	68317425-2

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为河南省国资委。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
新疆新路标光伏材料有限公司	控股子公司	有限公司	新疆奎屯市	陈文	碳化硅微粉的制造与销售	60000000	100%	100%	56050050-5
开封万盛新材料有限公司	控股子公司	有限公司	河南开封市	范建增	晶硅片切割废砂浆的加工处理和销售	50000000	100%	100%	57101807-9
河南华沐通途新能源科技有限公司	控股子公司	有限公司	河南郑州市	左涛	新能源开发及光伏工程安装	50000000	100%	100%	59912768-0
辽宁新大新能源投资有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁朝阳市	张建华	新能源项目投资开发	83670000	51%	51%	05179780-6
开封恒锐新金刚石制品有限公司	控股子公司	有限公司	河南开封市	申君来	树脂金刚石切割线的制造与销售	50000000	100%	100%	06759477-1
平顶山易成新材料有限公司	控股子公司	有限公司	河南平顶山市	孙毅	碳化硅冶炼、加工、	225000000	100%	100%	17177973-3

公司					制造				
----	--	--	--	--	----	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	有限公司	青海大通县	赵琰	磨料磨具、工程陶瓷、碳化硅制品等	75000000	40%	40%	联营企业	630121102004908
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	有限责任公司	青海省化隆县	刘建伟	碳化硅生产、加工、销售	50000000	28.57%	28.57%	联营企业	632127100001036
海东地区贵强硅业科技有限公司	有限公司	青海省乐都县	卜晓春	黑绿碳化硅磨料加工	70000000	40%	40%	联营企业	632123102001414
上海中科易成新材料技术有限公司	有限公司	上海市	王龙根		50000000	46%	46%	联营企业	310114002568426

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	同一最终控制方	69733060-7
平顶山易成新能源有限公司	2013年12月前属本公司子公司，后为同一最终控制方关系	05227915-4
中能国电(北京)国际能源投资有限公司	辽宁新大新股东	55855308-5
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心	同一最终控制方	69733068-2
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	70676302-6
宋贺臣	副董事长、股东	---
王成林	辽宁新大新股东	---

孙毅	董事长、股东	---
姜维海	董事、股东	---
于泽阳	董事	---
买智勇	董事、股东	---
陈文	董事	---
宇德海	董事	---
徐强胜	独立董事	---
朱莉峰	独立董事	---
耿明斋	独立董事	---
祝丽玮	独立董事	---
李志强	监事会主席	---
程志毅	监事	---
袁庆冬	监事	---
左涛	总裁	---
范建增	副总裁	---
张建华	副总裁	---
申君来	副总裁	---
许玉柱	财务总监	---
宋中学	董事会秘书、股东	---

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新疆龙海硅业发展有限公司	采购碳化硅块、粉	协议价	280,442,691.07	30.07		
化隆县永盛碳化硅有限责任公司	采购碳化硅块	协议价	3,246,330.60	0.35	683,786.32	0.56%
海东地区贵强硅业科技有限公司	采购碳化硅块	协议价	119,662,249.19	12.83	49,982,905.98	21.39%
青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	采购碳化硅块、粉	协议价	163,379,160.94	17.52	150,969,148.50	42.38%

中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	采购电费	协议价	10,072,185.92	97.18	11,950,517.53	96.89%
合计	---	---	576,802,617.72		213,586,358.33	

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南新大新材料股份有限公司	开封万盛新材料有限公司	50,000,000.00	2014 年 04 月 18 日	2016 年 04 月 18 日	否
河南新大新材料股份有限公司	开封万盛新材料有限公司	10,000,000.00	2013 年 04 月 10 日	2014 年 04 月 10 日	否
河南新大新材料股份有限公司	新疆新路标光伏材料有限公司	30,000,000.00	2013 年 10 月 16 日	2014 年 10 月 30 日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南新大新材料股份有限公司	45,000,000.00	2013 年 09 月 06 日	2014 年 09 月 05 日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南新大新材料股份有限公司	30,000,000.00	2014 年 09 月 09 日	2016 年 09 月 09 日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南新大新材料股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 09 月 10 日	2014 年 03 月 10 日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南新大新材料股份有限公司	50,000,000.00	2014 年 03 月 16 日	2016 年 03 月 16 日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南新大新材料股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 12 月 18 日	2014 年 12 月 18 日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南新大新材料股份有限公司	83,300,000.00	2013 年 10 月 15 日	2014 年 04 月 15 日	否
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山易成新材料有限公司	100,000,000.00	2013 年 08 月 14 日	2014 年 08 月 13 日	否

关联担保情况说明

1) 2013 年 4 月 19 日，河南新大新材料有限公司与开封市商业银行洪河沿支行签订 5213131C3114655

号保证合同，为开封万盛新材料有限公司与开封市商业银行洪河沿支行签订的编号为 5213131C3114655 的 5,000 万元借款合同提供保证，履行期限为 2014 年 4 月 18 日至 2016 年 4 月 18 日。年末尚未解除。

2) 2013 年 4 月 1 日，河南新大新材料有限公司与民生银行郑州分行签订 DB1300000084817 号保证合同，为开封万盛新材料有限公司与民生银行郑州分行签订的编号为 ZH1300000070256 的 1,000 万元中小企业金融服务合同提供保证，履行期限为 2013 年 4 月 10 日至 2014 年 4 月 10 日。年末尚未解除。

3) 2013 年 10 月 16 日，河南新大新材料有限公司与中信银行乌鲁木齐分行签订 2013 乌银最保字第 398 号保证合同，为新疆新路标光伏材料有限公司与中信银行乌鲁木齐分行签订编号为 2013 乌银承字第 398 号的 3,000 万元票据合同提供保证，履行期限为 2013 年 10 月 16 日至 2014 年 10 月 30 日。年末尚未解除。

4) 2013 年 9 月 6 日，中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与中国农业银行股份有限公司开封新区支行签订 41100120130059850 号保证合同，为河南新大新材料股份有限公司与农业银行开封新区支行签订的编号为 41010120130002122 的 4,500 万元借款合同提供保证，履行期限为 2013 年 9 月 6 日至 2014 年 9 月 5 日。年末尚未解除。

5) 2013 年 9 月 6 日，中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与中信银行郑州分行签订 2013 豫银保字第 1305954 号保证合同，为河南新大新材料股份有限公司与中信银行郑州分行签订的编号为 2013 豫银贷字第 1305953 号的 3,000 万元借款合同提供保证，履行期限为 2014 年 9 月 9 日至 2016 年 9 月 9 日。年末尚未解除。

6) 2013 年 9 月 10 日，中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与广发银行郑州银基支行签订 13103113Z037-3-1 号保证合同，为河南新大新材料股份有限公司与广发银行郑州银基支行签订的编号为 13103113Z037-3 号的 5,000 万元开立信用证额度合同提供保证，履行期限为 2013 年 9 月 10 日至 2014 年 3 月 10 日。年末尚未解除。

7) 2013 年 9 月 16 日，中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与中信银行郑州分行签订 2013 豫银保字第 1305953 号保证合同，为河南新大新材料股份有限公司与中信银行郑州分行签订的编号为 2013 信银郑字第 45000KL1300097MD 号的 5,000 万元国内信用证融资主协议提供保证，履行期限为 2014 年 3 月 16 日至 2016 年 3 月 16 日。年末尚未解除。

8) 2013 年 12 月 18 日，中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与招商银行有限公司郑州分行签订 2013 年 3712 担保字第 106 号保证合同，为河南新大新材料股份有限公司与招商银行有限公司郑州分行签

订的编号为 2013 年 3712 流字第 051 号的 10,000 万元借款合同提供保证, 履行期限为 2013 年 12 月 18 日至 2014 年 12 月 18 日。年末尚未解除。

9) 2013 年 10 月 15 日, 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司与广发银行郑州银基支行签订 13103113Z037-2-1 号保证合同, 为河南新大新材料股份有限公司与广发银行郑州银基支行签订的编号为 13103113Z037-2 号的 8,330 万元承兑合同提供保证, 履行期限为 2013 年 10 月 15 日至 2014 年 4 月 15 日。年末尚未解除。

10) 2013 年 8 月 14 日, 平顶山易成新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司平顶山分行签订合同编号为建平公工流(2013)123 号的借款合同, 借款金额为人民币 10,000 万元整, 期限自 2013 年 8 月 14 日到 2014 年 8 月 13 日。中国平煤神马能源化工集团有限责任公司为该借款合同提供担保, 担保合同编号: 建平公工流(2013)123-保 01 号。年末尚未解除。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司		资产整体转让、销售投资房地产及固定资产	协议价	96,668,100.00	100%	18,019,016.00	100%

注: 2013 年 10 月 9 日, 公司第二届董事会第二十八次通过《关于出售平顶山易成新能源有限公司的议案》, 同意公司按照不高于平顶山易成新能源有限公司对应资产评估值的价格, 将平顶山易成新材料有限公司所持平顶山易成新能源有限公司 100% 股权出售给中国平煤神马能源化工集团有限责任公司, 价格参照中联资产评估集团有限公司对平顶山易成新能源有限公司 2013 年 10 月 31 日账面评估价值, 金额为 9,666.81 万元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据	平顶山易成新能源有限公司	36,097,648.00			
预付账款	海东地区贵强硅业科技有限公司	30,564,079.42		29,948,996.00	
预付账款	化隆县永盛碳化硅有限责任公司	3,139,111.72			
预付账款	青海中鑫太阳能新材料科技有限公司			12,735,014.84	
其他应收款	平顶山易成新能源有限公司	3,163,639.35	158,181.97		
其他应收款	范建增	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	袁庆冬	10,200.00	510.00		
合计		72,994,678.49	159,691.97	42,684,010.84	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	新疆龙海硅业发展有限公司	393,337.18	
应付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	4,124.89	
应付账款	青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	10,234,639.56	
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	110,000.00	196,403.65
应付票据	新疆龙海硅业发展有限公司	120,000,000.00	
其他应付款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司物业服务中心	3,955,884.09	3,955,884.09
合计		134,697,985.72	4,152,287.74

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	标的额	案件进展情况
河南新大新材料股份有限公司	山东舜亦新能源有限公司	买卖合同纠纷	4,684,862.00	签订调解书约定分批履行，后因对方没有实际履行，故申请强制执行，现执行中。

河南新大新材料股份有限公司	通用硅太阳能电力（昆山）有限公司	买卖合同纠纷	5,386,500.00	签订调解书约定分批履行，后因对方没有实际履行，故申请强制执行，现执行中。
河南新大新材料股份有限公司	嘉兴五神光电材料有限公司	买卖合同纠纷	538,000.00	获得胜诉仲裁裁决，后因对方没有实际履行，故申请强制执行，现执行中。
河南新大新材料股份有限公司	浙江宇太光能材料有限公司	买卖合同纠纷	9,444,272.00	已调解，约定分批履行。
河南新大新材料股份有限公司	浙江尖山光电股份有限公司	买卖合同纠纷	11,667,880.00	已调解，约定分批履行。
平顶山易成新材料有限公司	常州铂丽沃特电子科技有限公司	买卖合同纠纷	720,000.00	审理中
平顶山易成新材料有限公司	西安阳光能源科技有限公司	买卖合同纠纷	413,000.00	审理中
平顶山易成新材料有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	买卖合同纠纷	2,272,812.50	审理中
平顶山易成新材料有限公司	山西潞安太阳能科技有限责任公司	买卖合同纠纷	2,219,500.00	审理中
平顶山易成新材料有限公司	河南省硅钰热工陶瓷有限公司	买卖合同纠纷	144,000.00	审理中

十、承诺事项

见前述。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）2014 年 2 月 19 日，公司召开了第二届董事会第三十三次会议，会议以赞成 11 票、反对 0 票、弃权 0 票，审议通过了《关于公司为全资子公司开封万盛新材料有限公司银行授信提供担保的议案》。公司全资子公司开封万盛新材料有限公司因生产经营需要，向平顶山银行郑州分行申请 4,000 万元人民币的银行综合授信，公司为其上述银行授信提供最高额为人民币 4,000 万元的连带责任担保，担保期限为 12 个月。

（2）2014 年 3 月 17 日和 2014 年 3 月 18 日，中国平煤神马能源化工集团有限责任公司通过深交所

集中竞价交易系统增持新大新材股份共计 10,999,996 股, 占本公司目前总股本的 2.19%; 通过本次增持, 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司及其一致行动人平顶山煤业(集团)大庄矿劳动服务公司合计持有本公司股票达到 110,544,073 股, 持股比例为 21.99%。本次增持将进一步增强其控股股东地位。

(3) 经本公司 2014 年 4 月 20 日第二届董事会第 34 次会议决议通过, 公司以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 502,804,021 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币(含税)。剩余未分配利润滚存至以后年度分配。此预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,403,260.95	2.88%	6,120,978.28	30%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	341,086,909.55	48.21 %	25,100,539.17	7.36%	343,528,134.76	60.65%	21,197,816.41	6.17%
不计提坏账准备款项	346,013,736.77	48.91 %			222,920,423.90	39.35%		
组合小计	687,100,646.32	97.12 %	25,100,539.17	3.65%	566,448,558.66	100%	21,197,816.41	3.74%
合计	707,503,907.27	--	31,221,517.45	--	566,448,558.66	--	21,197,816.41	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	264,186,152.89	77.46%	13,209,307.65	274,403,490.00	79.88%	13,720,174.50
1 至 2 年	37,385,300.06	10.96%	3,738,530.01	63,506,136.11	18.48%	6,350,613.61
2 至 3 年	34,224,247.95	10.03%	5,133,637.19	4,866,588.65	1.42%	729,988.30
3 至 4 年	4,544,288.65	1.33%	2,272,144.32	709,760.00	0.21%	354,880.00
4 至 5 年	746,920.00	0.22%	746,920.00	42,160.00	0.01%	42,160.00
合计	341,086,909.55	--	25,100,539.17	343,528,134.76	--	21,197,816.41

采用不计提坏账准备组合的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
开封恒锐新金刚石制品有限公司	193,802,075.98	0.00
开封万盛新材料有限公司	152,211,660.79	0.00
合计	346,013,736.77	0.00

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
包头市山晟新能源有限责任公司	20,403,260.95	6,120,978.28	30%	与平顶山易成新材料有限公司存在诉讼，目前正逐步回款中
合计	20,403,260.95	6,120,978.28	--	--

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	193,802,075.98	1 年以内	27.39%
客户二	客户	152,211,660.79	1 年以内	21.51%
客户三	客户	33,885,640.00	1 年以内	4.79%

客户四	客户	32,685,660.00	1 年以内	4.62%
客户五	客户	29,674,781.20	1 年以内	4.19%
	---		---	
合计	--	442,259,817.97	--	62.5%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
开封恒锐新金刚石制品有限公司	子公司	193,802,075.98	27.39%
开封万盛新材料有限公司	子公司	152,211,660.79	21.51%
合计	--	346,013,736.77	48.9%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	1,501,321.81	24.87%	83,554.15	5.57%	758,346.20	1.5%	40,023.31	5.28%
不计提坏账准备款项	4,534,735.25	75.13%			49,908,754.85	98.5%		
组合小计	6,036,057.06	100%	83,554.15	1.38%	50,667,101.05	100%	40,023.31	0.08%
合计	6,036,057.06	--	83,554.15	--	50,667,101.05	--	40,023.31	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,415,800.63	94.3%	70,790.03	753,666.20	99.38%	37,683.31
1 至 2 年	80,841.18	5.39%	8,084.12			
3 至 4 年				4,680.00	0.62%	2,340.00
4 年以上	4,680.00	0.31%	4,680.00			
合计	1,501,321.81	--	83,554.15	758,346.20	--	40,023.31

采用不计提坏账准备组合的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	账面余额	坏账准备
开封恒锐新金刚石制品有限公司	3,501,027.24	0.00
开封万盛新材料有限公司	1,033,708.01	0.00
合计	4,534,735.25	0.00

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	款项内容	期末账面余额
开封恒锐新金刚石制品有限公司	代付经营性款项、租金	3,501,027.24
开封万盛新材料有限公司	代付经营性款项、租金	1,033,708.01
合计	--	4,534,735.25

(3) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
开封恒锐新金刚石制品有限公司	子公司	3,501,027.24	58%
开封万盛新材料有限公司	子公司	1,033,708.01	17.13%
范建增	副总裁	20,000.00	0.33%
袁庆东	监事	10,200.00	0.17%
合计	--	4,564,935.25	75.63%

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆新路标光伏材料有限公司	成本法	254,200,000.00	254,200,000.00		254,200,000.00	100%	100%				
开封万盛新材料有限公司	成本法	196,400,000.00	196,400,000.00		196,400,000.00	100%	100%				
开封恒锐新金刚石制品有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%				
河南华沐通途新能源科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
辽宁新大新能源投资有限公司	成本法	42,670,000.00	9,000,000.00	33,670,000.00	42,670,000.00	51%	51%				
平顶山易成新材料有限公司	成本法	889,733,774.61		889,733,774.61	889,733,774.61	100%	100%				
新疆龙海硅业发展科技有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	19.35%	19.35%				21,285,000.00
合计	--	1,497,003,774.61	523,600,000.00	973,403,774.61	1,497,003,774.61	--	--	--			21,285,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	588,582,496.11	733,169,973.37
其他业务收入	21,287,221.34	20,324,453.11
合计	609,869,717.45	753,494,426.48
营业成本	463,801,067.20	697,158,526.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	588,582,496.11	447,735,305.76	733,169,973.37	678,765,044.05
合计	588,582,496.11	447,735,305.76	733,169,973.37	678,765,044.05

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
晶硅片切割刃料	556,334,579.02	416,750,564.33	452,844,227.83	412,872,609.94
废砂浆回收利用	13,068,814.79	13,100,586.92	65,354,979.32	61,502,699.14
其他产品	19,179,102.30	17,884,154.51	214,970,766.22	204,389,734.97
合计	588,582,496.11	447,735,305.76	733,169,973.37	678,765,044.05

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	508,461,915.86	373,225,298.95	719,495,836.33	668,756,406.97
国外	80,120,580.25	74,510,006.81	13,674,137.04	10,008,637.08
合计	588,582,496.11	447,735,305.76	733,169,973.37	678,765,044.05

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	60,106,154.09	9.86%

客户二	58,860,923.07	9.65%
客户三	56,031,691.82	9.19%
客户四	53,221,630.88	8.73%
客户五	52,993,872.77	8.69%
合计	281,214,272.63	46.12%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,285,000.00	
合计	21,285,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆龙海硅业发展科技有限公司	21,285,000.00		本期分配红利
合计	21,285,000.00		--

6、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	-23,122,044.94	-88,629,456.61
加：资产减值准备	29,349,016.71	58,438,753.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,095,448.21	32,637,153.77
无形资产摊销	952,140.38	854,353.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,897,291.50	-110,851.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		287,161.13
财务费用（收益以“—”号填列）	30,738,842.85	34,485,237.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-21,285,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,589,646.49	-15,828,681.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	-38,510,960.72	127,625,884.05

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	47,608,036.62	-119,243,644.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	251,853,206.86	-88,496,117.26
经营活动产生的现金流量净额	335,165,623.96	-57,980,208.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
减：现金的期初余额	119,481,383.14	401,319,523.64
加：现金等价物的期末余额	23,325,306.06	119,481,383.14
现金及现金等价物净增加额	-96,156,077.08	-281,838,140.50

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
固定资产	1,169,649,095.85	根据评估报告	根据评估基准日的评估价值，扣除自评估基准日至审计报告日的累计折旧影响	1,131,888,581.32
在建工程	147,986,122.53	根据评估报告	根据评估报告认定的评估价值	147,761,736.37
无形资产	181,554,694.09	根据评估报告	根据评估基准日的评估价值，扣除自评估基准日至审计报告日的累计摊销影响	166,240,652.74
合计	1,499,189,912.47	---	---	1,445,890,970.43

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
长期股权投资	889,733,774.61	公司向平顶山易成新材料有限公司所有股东，包括中国平煤神马能源化工集团有限责任公司、平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司、天津长安创新光伏股权投资合伙企业（有限合伙）等 13 家战略投资者、孙毅等 9 名自然人 发行 138,804,021.00 份股份，以购买平顶山易成新材料有限公司 100% 股权；本次交易标的评估基准日为 2012 年 9 月 30 日，评估值为 889,733,774.61 元；并于 2013 年 4 月 27 日完成交割。根据资产重组协议及评估结果，公司非公开发行股份的价格为 6.41 元每股。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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）	78,042,890.01	含处置子公司计入投资收益金额 77,855,854.76 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,481,175.58	
债务重组损益	-3,780,688.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,738.66	
减：所得税影响额	7,652,396.91	
少数股东权益影响额（税后）	960,224.96	
合计	73,075,017.06	--

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.1984	0.1984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.0069	0.0069

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	369,242,545.57	145,557,915.70	153.67%	本期新增合并范围子公司所致
应收票据	291,751,377.11	119,761,764.99	143.61%	本期新增合并范围子公司所致
应收账款	835,964,258.32	310,092,035.60	169.59%	本期新增合并范围子公司所致
其他应收款	26,044,515.59	276,388.13	9323.17%	本期新增合并范围子公司所致
存货	1,072,978,705.82	430,276,829.28	149.37%	本期新增合并范围子公司所致

其他流动资产	112,663,509.36	18,355,362.55	513.79%	本期新增合并范围子公司，以前年度进项税尚未抵扣完毕所致
长期股权投资	125,869,044.33	66,010,278.82	90.68%	本期新增合并范围子公司所致
固定资产	1,308,396,717.38	154,252,218.41	748.22%	本期新增合并范围子公司所致
在建工程	167,917,026.83	52,075,154.40	222.45%	本期新增合并范围子公司所致
工程物资	---	3,604,404.03	-100.00%	本期出售平顶山易成新能源有限公司所致
无形资产	250,832,173.80	70,897,119.23	253.80%	本期新增合并范围子公司所致
开发支出	9,470,915.07	---	---	本期研发力度加大所致
商誉	353,412,461.23	---	---	本期收购辽宁光伏科技、辽宁新能源、辽宁太阳能公司，及反向购买产生商誉所致
长期待摊费用	1,880,659.48	---	---	本期新增产线改造费用所致
递延所得税资产	27,162,474.63	3,019,320.15	799.62%	本期新增合并范围子公司所致
其他非流动资产	45,244,909.72	---	---	本期新增合并范围子公司所致
短期借款	1,027,000,000.00	315,000,000.00	226.03%	本期新增合并范围子公司，及期末内部票据贴现所致
应付票据	146,571,995.45	4,611,550.21	3078.37%	本期新增合并范围子公司所致
应付账款	370,430,554.73	22,659,094.74	1534.80%	本期新增合并范围子公司所致
预收款项	6,931,016.05	572,315.05	1111.05%	本期新增合并范围子公司所致
应付职工薪酬	9,999,198.01	4,446,756.26	124.86%	本期新增合并范围子公司所致
应交税费	6,813,100.24	572,989.27	1089.04%	本期新增合并范围子公司所致
应付利息	1,789,802.48	867,930.56	106.21%	本期新增借款所致
其他应付款	38,346,491.61	7,467,049.51	413.54%	本期新增合并范围子公司所致
一年内到期的非流动负债	77,000,000.00	150,000,000.00	-48.67%	本期偿还借款所致
长期借款	131,000,000.00	---	---	本期新增合并范围子公司所致
递延所得税负债	8,472,150.21	---	---	本期合并日资产评估增值所致
其他非流动负债	4,298,035.54	48,120,000.00	-91.07%	本期出售平顶山易成新能源有限公司所致
股本	502,804,021.00	225,000,000.00	123.47%	本期定向增发所致
资本公积	2,428,623,658.70	465,073,233.50	422.20%	本期定向增发及新增合并范围子公司所致
未分配利润	236,907,522.49	166,677,337.25	42.14%	本期新增合并范围子公司，及本期盈利所致
营业收入	1,547,704,536.03	572,417,603.85	170.38%	本期新增合并范围子公司所致
营业成本	1,217,414,498.64	420,707,071.01	189.37%	本期新增合并范围子公司所致
销售费用	71,868,201.26	22,860,805.07	214.37%	本期新增合并范围子公司所致

管理费用	169,241,543.11	55,802,519.59	203.29%	本期新增合并范围子公司所致
财务费用	67,189,625.28	35,487,970.06	89.33%	本期新增合并范围子公司，及本期票据贴现利息增加所致
资产减值损失	48,624,574.82	2,500,968.31	1844.23%	本期新增合并范围子公司所致
投资收益	98,999,620.27	-6,486,594.52	-1626.22%	本期出售平顶山易成新能源有限公司及新疆龙海硅业发展有限公司分红所致
营业外支出	4,044,690.17	63,807.87	6238.86%	本期债务重组损失所致

第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的《2013年年度报告》文本原件；

二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；

四、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件文本及公告原稿；

五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

河南新大新材料股份有限公司

法定代表人（董事长）：_____

孙 毅

二〇一四年四月二十一日