

河南易成新能源股份有限公司

2015 年度财务决算报告

公司 2015 年 12 月 31 日资产负债表、2015 年度利润表、2015 年度现金流量表、2015 年度所有者权益变动表及相关报表附注已经大华会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司 2015 年度财务决算情况如下：

一、 主要财务指标完成情况

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	变动比率
营业收入	170,876.09	225,903.47	-24.36%
利润总额	3.65	3,336.88	-99.89%
净利润	-88.01	2,840.42	-103.10%
归属于母公司所有者的净利润	640.12	4,585.42	-86.04%
项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动比率
资产总额	542,691.90	555,938.72	-2.38%
负债总额	218,710.62	232,045.58	-5.75%
净资产	323,981.28	323,893.14	0.03%
归属于母公司的所有者权益	322,195.35	322,290.40	-0.03%

二、 经营情况简要分析

1、营业收入分类情况表

单位：万元

项目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率

主营业务收入	144,799.51	110,708.03	23.54%	179,915.15	134,500.55	25.24%
其他业务收入	26,076.58	22,987.15	11.85%	45,988.32	41,767.16	9.18%
合计	170,876.09	133,695.17	21.76%	225,903.47	176,267.71	21.97%

说明：

(1) 2015 年公司实现营业收入 170,876.09 万元，其中主营业务收入 144,799.51 万元，其他业务收入 26,076.58 万元。

(2)2015 年公司实现主营业务收入 144,799.51 万元，较上年下降 35,115.64 万元，降幅为 19.52%，降幅主要原因为 2015 年产品销量有所下降。

(3) 2015 年公司主营业务毛利率为 23.54%，较上年 25.24%下降 1.7%，下降的主要原因为 2015 年产品结构有所调整。

2、主营业务收入分产品情况表

单位：万元

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
晶硅片切割刀料	112,882.82	89,187.93	20.99%	143,655.89	107,762.39	24.99%
废砂浆回收利用	13,917.94	8,827.34	36.58%	29,842.68	22,361.79	25.07%
其他产品	17,998.76	12,692.76	29.48%	6,416.58	4,376.37	31.80%
合 计	144,799.51	110,708.03	23.54%	179,915.15	134,500.55	25.24%

说明：2015 年晶硅片切割刀料收入 112,882.82 万元，较上年下降 30,773.07 万元，下降幅度为 21.42%，下降的主要原因为晶硅片切割刀料销量减少影响。废砂浆回收利用收入为 13,917.94 万元，较上年下降 15,924.74 万元，下降幅度 53.36%，下降的主要原因为 2015 年在线回收业务增多，离线回收业务减少，导致废砂浆回收利用收入下降，毛利率增高。

3、公司的主要客户

单位：万元

客户名称	销售总额	占公司营业总收入的比例
江苏协鑫硅材料科技发展有限公司	15,393.49	9.01%
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	13,381.49	7.83%
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	12,769.16	7.47%
浙江昱辉阳光能源有限公司	11,766.35	6.89%
中国英利绿色能源控股有限公司	10,837.01	6.34%
合计	64,147.50	37.54%

说明：2015 年，公司主要客户集中度较高。前五大客户的营业收入占公司营业总收入的 37.54%。属于同一实际控制人的客户合并列示，其中中国英利绿色能源控股有限公司销售额 10,837.01 万元为保定天威英利新能源有限公司、海南英利新能源有限公司、衡水英利新能源有限公司、蠡县英利新能源有限公司、天津英利新能源有限公司、英利能源（中国）有限公司六家公司合并数；浙江昱辉阳光能源有限公司销售额 11766.35 万元为浙江昱辉智能系统集成有限公司、浙江昱辉阳光能源有限公司合并数。中国平煤神马集团天源新能源有限公司为电池组件客户。

4、主要费用情况

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动	变动率
销售费用	6,325.96	9,756.07	-3,430.11	-35.16%
管理费用	20,235.81	23,365.71	-3,129.90	-13.40%
财务费用	8,759.87	10,288.37	-1,528.50	-14.86%

说明：

(1)销售费用：2015 年销售费用共发生 6,325.96 万元，较上期下降 3,430.11 万元，降幅 35.16%，下降主要原因为公司 2015 年销售数量减少所致。

(2) 管理费用：2015 年管理费用共发生 20,235.81 万元，较上期减少 3,129.90 万元，降幅 13.40%，下降主要原因为 2015 年公司收入减少所致。

(3) 财务费用：2015 年财务费用共发生 8,759.87 万元，较上期减少 1,528.50 万元，减少主要原因为公司银行借款减少及贴现利息支出减少所致。

5、报告期内资产构成情况

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产	337,926.80	324,776.82	流动负债	146,116.99	228,569.09
非流动资产	204,765.10	231,161.90	非流动负债	72,593.63	3,476.49
			负债	218,710.62	232,045.58
			归属于母公司股东权益	322,195.35	322,290.40
			股东权益	323,981.28	323,893.14
资产合计	542,691.90	555,938.72	负债和股东权益合计	542,691.90	555,938.72

说明：流动资产期末金额为 337,926.80 万元，比期初增加 13,149.98 万元；非流动资产期末金额 204,765.10 万元，比期初减少 26,396.80 万元；流动负债期末金额为 146,116.99 万元，比期初减少 82,452.09 万元；非流动负债期末金额为 72,593.63 万元，比期初增加 69,117.14 万元；负债期末金额为 218,710.62 万元，比期初减少 13,334.95 万元；股东权益期末金额为 323,981.28 万元，比期初增加 88.13 万元。

6、报告期内现金流量的构成情况

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	变化
经营活动产生的现金流量净额	-31,242.20	20,511.97	-51,754.17
投资活动产生的现金流量净额	-5,341.15	-4,581.30	-759.84

筹资活动产生的现金流量净额	39,078.35	-1,461.75	40,540.10
汇率变动对现金及现金等价物的影响	15.46	14.59	0.87
现金及现金等价物净增加额	2,510.46	14,483.51	-11,973.05

说明：本期期末现金及现金等价物余额为 29,506.78 万元，净增加 2,510.46 万元。

（1）经营活动产生的现金流量净额说明：本期经营活动产生的现金流量净额为-31,242.20 万元，比上期净减少 51,754.17 万元，其中经营活动现金流入减少 9,351.61 万元，经营活动现金流出增加 42,402.56 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金减少 19,598.26 万元，购买商品、提供劳务支付的现金增加 34,565.44 万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少 1,844.48 万元，支付的各项税费增加 9,102.03 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-5,341.15 万元，比上期净减少 759.84 万元，主要为本期委托贷款支出 1,500 万元，本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额增加 1,025.75 万元。

（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 39,078.35 万元，比上期净增加 40,540.10 万元，主要为筹资活动现金流入增加，其中：收到的融资租赁款增加 12,525 万元，其他与筹资活动有关的现金增加 10,346.73 万元，分配股利、利润或偿付利息所支付的现金减少 3,602.93 万元，偿还借款支付的现金减少 11,610 万元。

三、主要财务指标分析

1、财务指标

（1）盈利能力指标

项 目	本期	上期	差异
净资产收益率	0.20%	1.43%	-1.23%
净资产收益率（扣非）	-0.11%	1.03%	-1.14%

主营业务毛利率	23.54%	25.24%	-1.70%
---------	--------	--------	--------

(2) 偿债能力指标

项目	本期	上期	差异
流动比率	2.31	1.42	0.89
速动比率	1.32	0.85	0.47
资产负债率	40.30%	41.74%	-1.44%

(3) 营运能力指标

项目	本期	上期	差异
总资产周转率	0.31	0.43	-0.12
应收账款周转率	2.28	2.69	-0.41
存货周转率	0.85	1.13	-0.28

(4) 每股收益指标

项目	本期	上期	差异
基本每股收益	0.0127	0.0912	-0.0785
基本每股收益（扣非）	-0.0070	0.0661	-0.0731

2、财务指标分析

(1) 盈利能力分析

今年公司由于受全球经济形势持续下行的影响，光伏行业整体复苏乏力；同时，因行业技术的不断进步，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，主要产品销售价格及原材料采购价格均有小幅下降，主要产品的销售数量也有所下降，使公司盈利能力有所下降。

(2) 偿债能力分析

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

(3) 营运能力指标分析

公司应收账款及存货周转率较上年均有所下降，主要原因是：本年度公司加大应收账款清欠力度，避免应收账款的大幅增加。目前应收账款及存货均保持在合理范围内。

（4）每股收益分析

公司 2015 年每股收益 0.0127 元较 2014 年每股收益 0.0912 元减少 0.0785 元，主要原因为 2015 年净利润下降。扣非后每股净收益下降 0.0484 元。

总体来讲，2015 年公司经营业绩良好，资产质量优良、财务状况稳定，偿债能力强，财务风险较小，仍具有较强的盈利能力和成长空间。

四、主要控股子公司的经营情况

1、全资子公司平顶山易成新材料有限公司，2015 年期末资产总额 162,404.92 万元，负债总额 61,944.17 万元，净资产 100,460.75 万元。报告期内实现营业收入 93,107.08 万元，营业利润 7,035.48 万元，净利润 8,051.53 万元。

2、全资子公司开封万盛新材料有限公司，2015 年期末资产总额 52,676.95 万元，负债总额 29,865.45 万元，净资产 22,811.49 万元。报告期内实现营业收入 18,866.35 万元，营业利润 2,682.31 万元，净利润 2,415.91 万元。

3、全资子公司新疆新路标光伏材料有限公司，2015 年期末资产总额 32,503.94 万元，负债总额 6,009.39 万元，净资产 26,494.55 万元。报告期内实现营业收入 53,159.34 万元，营业利润-191.44 万元，净利润-110.81 万元。

4、全资子公司河南华沐通途新能源科技有限公司，2015 年期末资产总额 12,089.03 万元，负债总额 6,811.32 万元，净资产 5,277.72 万元。报告期内实现营业收入 1,141.73 万元，营业利润-270.34 万元，净利润-205.15 万元。

5、全资子公司开封恒锐新金刚石制品有限公司，2015 年期末资产总额 39,457.79 万元，负债总额 32,596.24 万元，净资产 6,861.55 万元。报告期内实现营业收入 5,978.81 万元，营业利润 1,567.97 万元，净利润 1,444.98 万元。

6、全资子公司上海恒观投资管理有限公司，2015 年期末资产总额 477.78

万元，负债总额 0.12 万元，净资产 477.66 万元，营业利润-420.88 万元，净利润-253.33 万元。

7、全资子公司疏勒县利能光伏发电有限公司于 2015 年 12 月 9 日完成股权收购的所有相关事宜，并纳入公司合并报表范围。2015 年期末资产总额 16,741.27 万元，负债总额 16,576.83 万元，净资产 164.45 万元。

8、控股子公司河南中平瀚博新能源有限责任公司于 2015 年 12 月 31 日完成 40%股权收购的所有相关事宜，并于 2015 年 12 月 28 日在公司会议室召开了公司股东会，经代表中平瀚博公司 100%表决权的股东同意，会议审议并同意选举孙毅、刘成全、杨立新、左涛、宋中学为公司董事，孙毅为公司法定代表人。其中，孙毅、左涛、宋中学为河南易成新能源股份有限公司指派，河南易成新能源股份有限公司对河南中平瀚博新能源有限责任公司实际表决权为 60%。并纳入公司合并报表范围。2015 年期末资产总额 7,956.54 万元，负债总额 4,980 万元，净资产 2,976.55 万元。报告期内实现营业收入 1,810.17 万元，营业利润-32.91 万元，净利润-23.45 万元。

9、控股子公司辽宁新大新能源投资有限公司 51%股权于 2015 年 8 月 26 日公司转让所持有辽宁新大新股权事项所涉及的有关工商变更登记手续已全部办理完毕，公司将不再持有辽宁新大新的股权，辽宁新大新不再纳入公司合并报表。2015 年并入报告期内实现营业收入 1,810.17 万元，营业利润-32.91 万元，净利润-23.45 万元。

河南易成新能源股份有限公司 董事会

二〇一六年三月十五日