



# 河南易成新能源股份有限公司

## 2022 年度报告

二〇二三年三月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王安乐、主管会计工作负责人杨帆及会计机构负责人(会计主管人员)张亚磊声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“十一、公司未来发展的展望（四）可能面对的风险”部分的内容

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	52
第五节 环境和社会责任 .....	74
第六节 重要事项 .....	82
第七节 股份变动及股东情况 .....	115
第八节 优先股相关情况 .....	125
第九节 债券相关情况 .....	126
第十节 财务报告 .....	128



## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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原件。
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
A 股	指	人民币普通股
河南省国资委	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
中国平煤神马集团	指	中国平煤神马控股集团有限公司，本公司控股股东
公司、本公司、易成新能	指	河南易成新能源股份有限公司
股东大会	指	河南易成新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	河南易成新能源股份有限公司董事会
监事会	指	河南易成新能源股份有限公司监事会
公司章程	指	河南易成新能源股份有限公司章程
开封炭素	指	开封平煤新型炭材料科技有限公司，本公司全资子公司
中原金太阳	指	河南中原金太阳技术有限公司，本公司全资子公司
易成瀚博	指	河南易成瀚博能源科技有限公司，本公司全资子公司
中平瀚博	指	河南中平瀚博新能源有限责任公司，本公司全资子公司
南阳天成	指	南阳天成新能源科技有限公司，本公司全资子公司
禹州天道	指	禹州市天道新能源材料有限公司，本公司全资子公司
平顶山天厚	指	平顶山天厚新材料有限公司，本公司全资子公司
恒锐新	指	开封恒锐新金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
平煤隆基	指	平煤隆基新能源科技有限公司，本公司控股子公司
福兴科技	指	河南福兴新材料科技有限公司，本公司控股子公司
青海天蓝	指	青海天蓝新能源材料有限公司，本公司控股子公司
易成阳光	指	河南易成阳光新能源有限公司，本公司控股子公司
鞍山中特	指	鞍山中特新材料科技有限公司，本公司控股子公司
首成科技	指	河南首成科技新材料有限公司，本公司控股子公司
开封时代	指	开封时代新能源科技有限公司，本公司控股子公司
龙海硅业	指	新疆龙海硅业发展有限公司，本公司参股公司（已于 2023 年 1 月出售）
聚能鼎力	指	北京聚能鼎力科技股份有限公司，本公司参股公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	易成新能	股票代码	300080
公司的中文名称	河南易成新能源股份有限公司		
公司的中文简称	易成新能		
公司的外文名称（如有）	Henan Yicheng New Energy Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YCNE		
公司的法定代表人	王安乐		
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		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环 20 号海联大厦		
办公地址的邮政编码	450018		
公司国际互联网网址	www.ycne.com.cn		
电子信箱	ycne@ycne.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常兴华	
联系地址	河南省郑州市郑东新区商务外环 20 号海联大厦	
电话	0371-89988671	
传真	0371-89988673	
电子信箱	zqb@ycne.com.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证监会指定的创业板信息披露网站-巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	http://www.cninfo.com.cn

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	王松超、李青青

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正、会计政策变更

	2022 年	2021 年		本年比上年增 减	2020 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	11,245,160,966.68	5,777,829,210.48	5,777,829,210.48	94.63%	3,968,500,794.05	3,973,651,785.84
归属于上市公司股东的净利润 (元)	482,844,199.77	185,266,807.92	161,010,205.40	399.88%	45,468,009.84	51,784,072.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	449,061,196.88	264,447,208.87	240,191,272.56	286.96%	168,442,376.34	168,442,376.35
经营活动产生的现金流量净额 (元)	291,528,458.16	262,768,813.39	263,257,068.02	-10.74%	249,985,561.26	248,394,606.23
基本每股收益 (元/股)	0.2233	-0.0876	-0.0761	393.43%	-0.0225	-0.0256
稀释每股收益 (元/股)	0.2219	-0.0876	-0.0761	391.59%	-0.0225	-0.0256
加权平均净资产收益率	9.04%	-3.78%	-3.28%	12.32%	-0.99%	-1.13%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年 末增减	2020 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	13,446,133,677.07	10,289,347,016.94	10,333,291,583.01	30.12%	9,393,964,970.98	9,484,369,358.25
归属于上市公司股东的净资产 (元)	5,781,813,116.09	5,033,538,607.61	5,077,136,013.18	13.88%	4,837,011,339.56	4,832,373,612.62

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

### (一) 重要会计政策变更



财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》，明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的会计处理规定。对于 2021 年度发生的试运行销售，本公司按照《企业会计准则解释第 15 号》的规定进行追溯调整。

执行该规定对本公司期初数影响如下：在建工程减少 1,454,563.22 元，营业成本增加 1,454,563.22 元，少数股东损益减少 288,003.53 元，未分配利润减少 1,166,559.69 元。

## （二）前期会计差错更正

### 1. 合并范围

公司全资子公司开封平煤新型炭材料科技有限公司（以下简称“开封炭素”）2021 年 5 月与开封顺能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、登封市嵩基（集团）有限公司设立公司开封时代新能源科技有限公司（以下简称“开封时代”），注册资本 13,000 万元，开封炭素认缴出资 5,000 万元，占注册资本 38.46%。

开封炭素持有开封时代未超过 50%。但根据开封时代公司章程的规定，董事会决议经全体董事的二分之一以上通过。开封时代董事会共计董事 5 名，其中开封炭素委派董事 3 名，董事会占比达到过半数；同时，该公司生产经营、人员一直由开封炭素控制。因此，开封炭素自开封时代成立就对其具有实际控制权。

2021 年度，开封时代应当纳入公司合并范围而未纳入，因此进行会计差错更正。开封时代 2021 年资产总额 5,716.71 万元，负债 144.61 万元，所有者权益 5,572.10 万元，营业收入零元，净利润 0.08 万元。

### 2. 存货跌价准备的计提

开封炭素半成品主要为超高功率石墨电极本体（以下简称“本体”）和超高功率石墨电极接头（以下简称“接头”）。本体和接头组装后生产成产成品超高功率石墨电极（接头部分重量占产成品整体重量 4%左右），销售时按整体重量计算。由于开封炭素期末库存半成品中的接头的数量一般大于本体生产成成品所需接头的数量。在计算本体跌价准备时需要先配套一部分接头（该部分接头按期末账面价格计算，不存在减值情况）后按产成品价格计算存货跌价准备。在计算剩余部分接头跌价准备时，一般需将该部分接头模拟生产成产成品数量，根据产成品数量和产成品单价计算跌价准备。

2021 年度，开封炭素计提存货跌价准备 6,075.91 万元。经公司复核开封炭素 2021 年存货跌价计提明细表，发现以下 2 项原因，导致其 2021 年度存货跌价准备多计提 3,189.80 万元。

（1）开封炭素在 2021 年计算存货跌价准备时，将已经在本体部分计提过跌价准备的接头重复计提，导致多计提跌价准备 2,070.68 万元。





(2) 在计算接头的跌价准备时，直接选用产成品价格和接头的数量计算销售金额，与接头账面价值比较计提跌价准备。但没有模拟生产过程计算可以生产的产成品数量导致多计提存货跌价准备 1,119.12 万元。

上述两个原因导致 2021 年多计提存货跌价准备 3,189.80 万元。该事项导致公司少确认存货 3,189.80 万元，多确认递延所得税资产 478.47 万元，少确认净利润 2,711.33 万元。

### 3. 关联交易的处理

2021 年 10 月至 12 月，本公司子公司河南首成科技新材料有限公司（以下简称“首成科技”）向关联方采购原材料煤焦油，交易价格与市场报价差额暂估确认应付账款 4,522.05 万元。

该事项应当调整至资本公积科目，因此进行会计差错更正。该事项导致公司少确认资本公积 1,934.08 万元和少数股东权益 2,587.97 万元，多确认应付账款 4,522.05 万元。

具体报表项目金额影响详见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计 44、（1）重要会计政策变更及 45、其他。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,111,546,884.99	2,801,540,272.50	2,556,046,777.29	3,776,027,031.90
归属于上市公司股东的净利润	27,039,784.44	46,096,024.03	100,367,052.61	309,341,338.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,402,294.60	39,901,888.02	94,681,218.09	291,075,796.17
经营活动产生的现金流量净额	79,749,823.79	-512,820,777.63	-116,925,708.24	258,468,203.92

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**八、非经常性损益项目及金额**适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 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）	-4,158,362.33	43,782,184.98	66,427,879.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	50,102,921.75	36,372,298.79	26,613,949.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			8,021,917.81	
债务重组损益	296,800.00			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-10,995,019.76	-11,483,750.23	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			34,936,408.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		15,720,701.68		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	248,694.66	970,582.33		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	955,050.71	-2,444,240.55	1,948,560.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-483,745.81			
减：所得税影响额	5,552,607.14	5,697,504.89	8,281,593.60	
少数股东权益影响额（税后）	7,625,748.95	-1,472,064.58	1,525,068.16	
合计	33,783,002.89	79,181,067.16	116,658,303.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 光伏产业情况

##### （一）光伏产业蓬勃发展，市场需求持续增高

光伏制造产业链主要分为硅料、硅片、电池片和组件四个环节。2022 年，就全行业来看，上游硅料持续性供不应求，价格一路上涨，攫取了光伏产业链中绝大部分利润；硅片竞争格局较好，成本转嫁能力较强，利润也较为可观；电池片处于中间环节，受上游硅片及下游组件影响，议价能力较弱，利润空间逐渐压缩，但 2022 年末受电池片供应紧张影响，电池片利润逐步修复；组件环节受需求持续高增影响，营收不断创下新高。

2022 年经历了乌俄战争带来的能源价格高涨，各国对于再生能源的重视度大幅提升，光伏市场因此蓬勃发展，全球光伏产业较快发展，带动太阳能电池片需求提升，同时硅料供应瓶颈使得下游产品销售价格持续提升，电池片环节实现了量价齐升；2022 年我国光伏制造端产值(不含逆变器)超过 1.4 万亿元，同比增长 95%以上；新增装机 87.41GW，同比增长 59.3%；光伏产品(硅片、电池片、组件)出口总额约 512.5 亿美元，同比增长 80.3% 全年国内电池片产量达到 318GW，同比增长 60.7%；光伏组件产量达到 288.7GW，同比增长 60.7%；新增光伏装机 87.41GW，同比增长 59.3%。（数据来源：中国光伏行业 2022 年发展回顾与 2023 年形势展望研讨会）2025 年全球光伏新增装机将达到 330GW，行业长期发展可期。

##### （二）绿电代替效果明显，政策体系不断健全

我国光伏电站行业于 2005 年左右受欧洲市场需求拉动起步，十几年来实现了从无到有、从有到强的跨越式大发展，建立了完整的市场环境和配套环境，目前产业在制造规模、产业化技术水平、应用市场拓展、产业体系建设等方面均位居全球前列，并具备向智能化迈进的坚实基础。党的二十大报告提出，要加快发展方式绿色转型，实施全面节约战略，发展绿色低碳产业，倡导绿色消费，推动形成绿色低碳的生产方式和生活方式，“未来能源结构主要是‘风电+太阳能+生物质能’等多种能源的融合发展。”



2022 年，光伏发电行业成果丰硕，实现了新突破。一是光伏发电年新增装机首次突破 8000 万千瓦，达到 8741 万千瓦，同比增长 60%，再创历史新高，成为新增装机规模最大、增速最快的电源类型。二是分布式光伏年新增装机首次突破 5000 万千瓦，达到 5111 万千瓦，同比增长 75%，占全部光伏发电新增装机规模的 60%，成为新增光伏装机的首要力量，并呈现集中式电站、工商业分布式、户用光伏三分天下的新格局。三是光伏发电总装机突破 3.9 亿千瓦，仅次于火电、水电，成为装机规模第三大电源。四是光伏年发电量首次突破 4000 亿千瓦时，达到 4250 亿千瓦时，新增发电量约 1000 亿千瓦时，占全部新增发电量的 30%。可再生能源替代效果日益明显，成为能源绿色低碳转型的有力支撑。五是光伏产品出口首次突破 500 亿美元，同比增长超过 80%，成为我国外贸出口的一大亮点。（数据来源：中国光伏行业 2022 年发展回顾与 2023 年形势展望研讨会）

过去的一年，光伏行业政策体系更加健全完善。国务院办公厅转发《关于促进新时代新能源高质量发展的实施方案》，九部门联合发文的形式印发《可再生能源“十四五”发展规划》，修订发布新的《光伏电站开发建设管理办法》，多部门联合印发《关于做好光伏产业链供应链协同发展工作的通知》、《关于促进光伏产业链健康发展有关事项的通知》等一系列政策的出台，为行业下一步发展提供了规划引导，并稳定了发展预期，保障产业供应链稳定，推动光伏行业良性发展。

## 超高功率石墨电极及针状焦产业情况

### （一）粗钢产量下降，不改电弧炉炼钢增长趋势

超高功率石墨电极是电炉炼钢生产的重要消耗性材料，产品市场前景广阔。其中大规格超高功率石墨电极被国家五部委认定为“国家重点新产品”。2022 年，全球受俄乌冲突持续，欧美货币政策调整，能源价格大幅上涨等多因素影响，粗钢产量呈减少态势，据世界钢铁协会统计，2022 年全球粗钢产量达到 18.315 亿吨，同比下降 4.3%，中国的粗钢产量为 10.13 亿吨，同比下降 2.1%。主要产钢国家大部分粗钢产量出现同比下降。但在“双碳”目标的引领下，国家大力发展电炉短流程炼钢，这与国际发展趋势相符。从国外数据来看，以欧盟为例，欧盟 27 国粗钢产量 1.526 亿吨，其中电炉钢占比 43.9%，比全球电炉钢占比高 15 个百分点。相较于国外电弧炉炼钢占比，当前我国电弧炉炼钢占比约为 10%，占比仍偏低。（数据来源：中商产业研究院整理）2022 年 2 月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、生态环境部联合发布《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》，提



出 2025 年我国电弧炉钢产量占粗钢总产量比例提升至 15%以上的目标。预计 2030 年，社会废钢资源可达到 4 亿吨；届时电炉炼钢会进入快速发展期，电炉钢比例超过 20%。

## （二）钢厂开功率低，冲击石墨电极市场

2022 年中国钢企电弧炉产能置换节奏加快，据中国钢铁统计 2022 年共 2278 万吨产能置换电弧炉，行业整体逐渐淘汰小吨位电弧炉，电弧炉炼钢发展条件逐步显现，超高功率石墨电极需求空间逐步打开。但由于钢材价格下滑挤压行业利润，废钢原料价格有持续高位，导致钢企开工率较低，压缩本年度石墨电极需求。据中国碳素网数据显示，2022 年石墨电极整体产量不足 80 万吨，行业开工率仅为 42%。

## （三）针状焦需求提升，高端产品供应不足

针状焦目前主要应用仍然为石墨电极市场，2022 年针状焦下游消费主力转变成锂电负极材料。超高功率石墨电极以针状焦为原料，主要用于超高功率电弧炉炼钢。2022 年全国针状焦生产产能约 270 万吨。其中油系针状焦产能 152 万吨，煤系近 118 万吨。2025 年—2035 年随着我国钢铁工业的回暖和电炉炼钢的快速发展，用于超高功率电极和高功率电极生产的针状焦需求量将会快速增长；负极材料需求的快速增长同样增加了对针状焦的需求量，但在短期内仍不能改变产能中低端产品产能过剩的局面，而高端针状焦产品供应不足，仍还需大量进口。近两年因锂电市场需求旺盛带动上游原料针状焦市场火爆，国内针状焦产能急剧扩张，未来随着产能释放，市场竞争愈发激烈。

## 锂电负极材料及锂离子电池产业情况

### （一）锂电负极材料需求旺盛，谨防短期产能过剩

数据显示，2022 年上半年，国内新能源汽车销量达到 260 万辆，带动动力电池出货超 200GWh。海外客户加速对人造石墨技术应用，推动我国负极海外出货上升。冬奥会后，限产限电放宽，石墨化产能利用率上升，负极产能得到部分释放，市场需求得到较好的满足。2022 年我国负极材料的产销量继续保持高速增长。负极材料作为锂电池的四大原材料之一，发展势头突飞猛进。据高工产研锂电研究所（GGII）调研显示，从产量看，2022 年我国锂电池负极材料产量 141.5 万吨，同比增长 74.5%。从出货看，2022 年我国锂电池负极材料出货量 137 万吨，同比增长 90%。总需求方面，经过 2022 年上涨周期带来的行业各环节产能爆发式的增长，预计 2023 年随着大规模新建产能的释放，国内负极材料有效产能将超



过 200 万吨，市场实际需求量为 180 万吨，短期内会出现结构性产能过剩现状，但总体市场需求量在下游锂离子电池需求量的带动下仍将持续上涨，中商产业研究院预测，2023 年我国负极材料市场规模可达 210 亿元左右。预计全球负极材料出货量在 2025 年和 2030 年将分别达到 300 万吨和 863.4 万吨。

## （二）动力锂离子电池前景广阔，仍有巨大发展空间

近几年来，智能手机、平板电脑、无人机等高科技产品快速占领市场，给锂离子电池产业发展提供了广阔的市场。终端产品的智能化如电动汽车，智能机器人等等都依赖于一套小而强的电力供应系统，锂离子电池是其中重要的组成部分。锂离子电池生产企业的上游企业基本是原材料供应商，原材料的国产化促进锂离子电池产业快速发展。中国的关键材料涌现出了一批世界级企业，实现自给自足的同时，还有相当一部分出口到了海外市场。中国锂离子电池产业发展路径是从劳动力密集型向资本技术密集型转变，未来锂离子电池企业需要更多的资金以及技术来确保其自身的良性发展。2022 年，我国锂离子电池行业技术创新和转型升级发展持续加快，先进产品供给能力不断提升，锂离子电池产量同比增长超 130%，行业总产值突破 1.2 万亿元。根据行业规范公告企业信息及研究机构测算，2022 年全国锂离子电池产量达 750 吉瓦时。预计到 2025 年，电化学储能累计装机或将达到 40GW，锂离子电池仍然占据新型储能应用技术优势。交通领域电动化已经成为全球共识，锂电池是交通出行能源变革的核心要素，预计到 2025 年中国动力电池年复合增长率将超过 40%，动力电池产量将超过 1350GWh。电池行业将加速向绿色化、低碳化、智能化方向转型，以满足我国经济高质量发展提出的新要求。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

公司坚定走“新能源、新材料”的发展战略，产业布局涵盖“光伏、储能及碳材料产业”，公司的新能源相关业务有：高效单晶硅电池片及光伏组件的生产与销售；光伏电站、风电的投资建设与运营；锂离子电池的生产及销售及全钒液流储能电站项目，新材料相关业务有：超高功率石墨电极、煤焦油、针状焦、锂电负极材料等材料的生产与销售。

### 新能源相关业务

#### （一）高效单晶硅电池片及光伏组件的生产与销售



高效单晶硅电池片是以高纯的单晶硅片为原料，经过生产加工而成的一种太阳能电池片，产品广泛应用于空间站和地面光伏电站。该业务在公司的控股子公司平煤隆基运营，平煤隆基是一家专注于生产和销售高效单晶硅电池片的高新技术企业，主要产品有单晶 PERC 高效电池、SE+PERC 单双面高效电池、叠瓦电池等，建设有 10GW 高效单晶硅电池片项目。该项目采用行业最先进的 PERC 工艺技术，生产的高效单晶硅电池片转换效率可达 23.9%以上，在产产线稳定高效运行，产品 A 级率达到 97%，碎片率降至 0.3%以下，符合国家“领跑者计划”先进技术产品指标，技术和产品均具有较强竞争优势。平煤隆基全资子公司河南平煤隆基光伏材料有限公司，建设年产 3,000 万套光伏组件金属加工项目，主要产品为光伏组件铝边框，主用于太阳能铝型材边框、太阳能光伏支架、太阳能光伏瓦扣件等。该项目有助于壮大公司新能源新材料核心产业资源，完善光伏全产业链；符合河南省政府、许昌市政府和襄城县政府产业发展规划，有助于加快建设形成河南中原硅材料产业园和许昌襄城高纯硅材料产业集群，产业带动力较强，社会效益良好。

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

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



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

## （二）光伏电站、风电的投资建设与运营

光伏发电、风力发电是一种不消耗化石能源，不污染环境，建设周期短，具有良好的社会效益、经济效益和环境效益的新能源项目。公司全资子公司中原金太阳，以投资开发光伏、风电电站业务为主线，同时深耕能源互联网生态平台建设与开展新能源科技投资合作。从电站系统集成，电站开发、设计、建设、运维，供应链集采等全环节着手，坚持科技引领，立足市场前沿，以合作共赢的开放态度积极与国内外一流企业开展全方位合作，建设运营高品质光伏电站，打造成为具有资产交易、产品供需、项目融资、投资开发、收益保障等功能的光伏电站综合运营信息服务平台。2022 年中原金太阳全年完成发电量 10465 万度，同比增加 2420 万度。高质量推进 3GW 工作目标落地，全年开工建设光伏电站 49 个，容量 180MW；并网光伏电站 19 个，容量 52MW。开发储备风电项目 400MW，其中内部开发项目有 4 个共计 300MW（郟县 150MW 风电项目、矿区 50MW 自消纳项目、卫东区 50MW 风电项目、禹州黄土坡 50MW 风电项目）；外部合作项目有 3 个共计 100MW（明阳堂街 50MW 风电项目、河南交建卫东区 20MW 风电项目、河南交建舞钢 30MW 风电项目）。

经营模式：光伏电站是利用晶硅板产生的光生伏特效应，将产生的直流电通过逆变器转化为交流电，通过升压变电站升压后输送至电网，通过电网输电线路将电能传输到用电端。光伏电站主要分为集中式地面电站和分布式光伏电站。集中式光伏电站是指将光伏阵列安装于山地、水面、荒漠等较为宽阔的地域，规模普遍较大，一般均在 20MW 以上。分布式光伏电站指将光伏阵列安装于建筑物表面，工商业屋顶分布式电站居多，一般装机规模小，安装较为灵活。集中式光伏电站以“全额上网”方式为主；工商业屋顶分布式大多采用“自发自用、余电上网”模式提高收益率。根据国家发改委通知要求，今年新备案的集中式光伏电站、工商业分布式光伏项目不再享受国家补贴，实行平价上网。

## （三）锂离子电池的生产与销售

近年来，随着锂电池在电动汽车、3C 等领域的应用快速增长，全球锂电池的总体产量和市场规模得到快速提升。锂电池具有电压高、体积小、质量轻、比能量高、无记忆效应、无污染、自放电小、寿命长等优点，其应用已经渗透到民用以及军事应用的多个领域，包





括移动电话、笔记本电脑、摄像机、数码相机等强调轻薄短小、多功能的便携式电子产品应用上迅速普及。该业务在公司的控股子公司易成阳光运营，建设有年产 1.5GWh 锂电池项目，主要生产 18650 和 21700 圆柱形锂离子电池。单颗容量有 2.0Ah、2.5Ah、2.6Ah、3.0Ah、4.0Ah、5.0Ah 等。18650 电池是一种直径为 18mm、高度为 65mm 的圆柱形锂离子电池；21700 电池是一种直径为 21mm、高度为 70mm 的圆柱形锂离子电池。产品均选用三元体系，标称电压 3.7V，内阻 $\leq 16.5\text{m}\Omega$ 。电池产品在充电电流 1C 和放电电流 10C 条件下使用寿命 500 次容量大于 80%。

采购模式：易成阳光原材料包括镍钴锰酸锂、石墨、电解液、钢壳包装材料等。易成阳光的采购模式分为两种：招标采购和议价采购。易成阳光采购原材料主要通过招标采购，与供应商签订年度框架采购协议，于每月签订采购订单。采购生产用辅料主要通过招标方式，按照相关招标管理办法执行。在流标的情况下，为了不影响公司的正常运营，会采用议价采购。在采购管理上，易成阳光根据自身的业务需求制定了 ISO 体系文件《采购控制程序》和《供应商管理程序》，针对原料的采购，遵循信息公开、多方比价、质量、服务、对供应商进行验厂、根据择优的原则，由质量部对产品进行验收；由采购部主导供应商的评审、负责考核供应商的业绩，并建立《合格供应商清单》。

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

销售模式：易成阳光客户群体定位，以大中型电动工具企业为主。主要产品为 18650 和 21700 圆柱形锂离子电池。公司采取直销制和代理制相结合的销售模式，其中直销模式由公司招聘业务员直接对接客户，有针对性的销售、开发以及市场维护；代理制模式由公司甄选优秀代理商与其签订代理协议并给予发放代理授权书，授权其代理公司系列产品宣传、销售、客户服务等相关业务经营及推广事宜。

#### （四）全钒液流储能电站项目



全钒液流电池是目前技术成熟度最高的液流电池技术，是液流电池中唯一一种活性物质单一的电池，它利用钒离子化合价的变化来实现电能与化学能之间的转化。与其他电池相比，全钒液流电池具有本质安全性、度低成本低、保值率高、零成本无限增容可实现跨季节跨年度增容和无二次污染等优点。全钒液流储能项目由公司的孙公司开封时代运营。开封时代采用中科院大连化物所最新一代全钒液流电池技术，同时通过开炭研究院的研究开发形成有独有的技术专利。

业务运作模式：主要为客户提供储能系统全部工程的勘察、设计，土建建筑施工工程、设备采购安装工程、工程验收、移交以及质保期内的服务。开封时代主要客户包括河南省锦铂新能源科技有限公司、平煤神马集团下属单位等。正在洽谈的客户主要有国家电网，南方电网，五大电力集团等输配电类电源侧企业和新能源发电企业、化工类，冶金类，水泥建材高耗能生产企业等用户侧企业。

## 新材料相关业务

### （一）超高功率石墨电极的生产与销售

石墨电极主要应用于钢铁电炉冶炼，是电炉炼钢或锂弧电炉使用的耐高温、耐氧化的导电材料。石墨电极以石油焦、针状焦为骨料，煤沥青作结合剂，经混捏、压型、焙烧、石墨化、机加工等工序制成，是钢铁生产所需的重要耗材。该业务在公司全资子公司开封炭素及控股子公司福兴科技生产运营。开封炭素是一家专注于生产和销售超高功率石墨电极的高新技术企业，产品主要用于电弧炉炼钢，也可用在工业硅炉、黄磷炉、刚玉炉等作导电电极。开封炭素已实现 $\Phi 750\text{mm}$ 、 $\Phi 650\text{mm}$  电极规模化批量生产。

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

生产模式：根据下游需求和产品特征，一般采取“订单+计划”的生产模式。主要产品大规格超高功率石墨电极，其生产工序繁多。石墨电极以针状焦为主要原料，煤沥青等为粘结剂，经原料破碎、配料、混捏、压制成型、焙烧、浸渍、二次焙烧、石墨化、机加



工、质量检验、打包出厂等多道工序制备而成。由于石墨电极生产周期较长，同时为了保证销售，结合市场供给和市场需求两个方面的变化，由生产主管部门组织生产计划的编制及实施，按照工艺流程，下达至各厂区，细分至车间、班组。

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

## （二）煤焦油的精深加工

煤焦油深加工是指将煤经过高温干馏过程得到的复杂组成煤焦油，通过化学及物理加工，分离成化工、能源等产品的过程。煤焦油深加工过程是现代煤化工的重要组成部分，也是煤综合利用的有效途径之一。煤焦油深加工装置是与煤高温干馏炼焦，生产冶金焦炭装置配套装置。该业务在公司控股子公司首成科技生产运营。首成科技拥有 30 万吨/年煤焦油及 6 万吨/年延迟沥青焦及 4 万吨/年针状焦生产规模，主导产品为针状焦、生焦、改质沥青。

采购模式：与上游生产单位签订长期采购协议，用以满足 30 万吨/年煤焦油精深加工装置产能。

销售模式：向公司内部产业链条延展，给公司内部生产型企业提供优质原料。

## （三）针状焦及中间相焦的生产与销售

针状焦是炭素材料中大力发展的一个优质品种，是生产超高功率电极、特种炭素材料、碳纤维及其复合材料等高端炭素制品的原料。针状焦在国内外都属于稀缺产品，除了应用在电极方面，还可以在锂离子电池、电化学电容器、核石墨等方面得到应用。该产品主要由公司下属控股子公司鞍山中特及首成科技生产，两家公司各有 4 万吨/年的产能。鞍山中特是国内首家具有自主知识产权的煤系针状焦生产企业，也是业内唯一实现连续生产的针状焦企业，是我国煤系针状焦的发源地。

## （四）锂电负极材料的生产与销售

负极材料，是电池在充电过程中，锂离子和电子的载体，起着能量的储存与释放的作用。在电池成本中，负极材料约占了 5%-15%，是锂离子电池的重要原材料之一，广泛应用



于数码、储能、动力电池等行业高端领域。公司负极材料的研发、生产和销售在全资子公司中平瀚博、易成瀚博、南阳天成，控股子公司青海天蓝等公司运营，公司拥有从“针状焦、生焦到磨粉、整形、二次造粒、热包覆、预碳化到石墨化、改性到除铁筛分、负极材料”的一体化完整产业链条。公司负极材料产品已经通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO/TS16949 汽车行业质量管理体系认证。

经营模式：公司集锂离子电池用石墨负极材料的研发、生产、销售为一体，拥有制粉、造粒、碳化、石墨化、除磁筛分包装等先进的一体化生产线。公司充分利用自产针状焦、优质天然石墨、优质改质沥青、超高功率石墨电极碎等上游材料资源，协同青海 3 万吨高温石墨化一体化产能、南阳 3 万吨一体化产能，整合上市公司内部下游锂电池资源，发挥上市公司产业协同在原料、技术、人才、装备、能源资金、成本、供需等核心优势，形成了成熟的负极材料到锂电池一体化产业供需链条。同时，在青海、南阳、禹州、郟县、平顶山、开封等地进行战略布局，建设大规模负极材料生产基地，产能迅速扩张。公司集聚规模化产能、一体化产销、产业链式发展等成本核心竞争优势，为客户供应低成本高质量的绿色优质产品。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）稳定的核心管理团队，战略引领强执行力高

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

#### （二）完善的产业链条体系，协同融合进一步突显

公司坚定走“新能源、新材料”的发展战略，主营业务集中在光伏、储能及碳材料产业。经过多年的产业布局，目前已打通“煤焦油—沥青—延迟沥青焦—针状焦—超高功率石墨/负极材料”“光伏电池片及组件生产—光伏建站建设—锂电池生产—储能”等产业



链条，青海天蓝石墨化生产线投产后，实现了负极材料一体化，从针状焦、生焦到磨粉、整形、二次造粒、热包覆、预碳化到石墨化、改性到除铁筛分、负极材料的完整产业链条。板块化产业协同效果进一步显现。

### （三）先进的精益化管理模式，生产单位降本增效

公司具有多年的制造业生产经营管理优势。通过对生产经营管理的不断创新，不断完善新的管理机制，将“精细化管理”贯穿于采购、生产、质量、销售、财务管理等一系列环节。为加强成本管理、提高成本意识，及时发现生产过程中存在的问题，在公司各单位推行“日成本、日利润”管理法，使各单位管理层能够及时掌握日常经营管理情况，了解各产品利润贡献率，为生产经营决策提供参考依据。公司对年度重点工作逐项分解，每月跟踪落实，有效推动各项工作按计划顺利开展。扎实开展调研工作，掌握所属单位真实情况，全年完成两轮基层单位的现场调研，深度了解掌握各单位详细的生产经营情况，为统筹发展提供了重要的数据支撑。

### （四）坚实的内部控制管理，风险防控化解能力强

公司秉承稳健经营的原则，注重风险控制。2022 年实施资金集中统一管理，完善了公司内部规范性文件，年初开始对所有单位实施资金预算统一管理工作，完成了“以收定支、略有结余”的管理目标，保障了资金收支平衡，有效防范了经营风险。报告期内对企业结构进行了进一步优化，降低了企业负担与发展风险。上海恒观 9 月份完成工商注销，新疆龙海硅业 19.35%股权成功实现挂牌转让，恒锐新债务化解取得新突破，下属企业通过注销、吸收合并等方式完成企业压减 13 家。公司优化拓宽资本工具使用方式，灵活处置资产，提高资金使用效率，有效支撑了项目建设和企业发展。在公司经营规模持续高速增长过程中，资产负债率始终保持在合理水平，表现出良好的偿债能力和抗风险水平。

### （五）优秀的产业创新能力，科研成果转化成绩斐然

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



研究院”等科研机构，不断抢占新能源、新材料产业制高点。2022 年通过广大科技人员的日夜坚守、攻坚克难，“兆瓦时级全钒液流电池储能系统研究与开发”“低成本、高功率全钒液流电池电堆研发及应用”“煤系针状焦质量提升”等多项公司重大重点科研攻关项目开花结果，全年申请各项知识产权 108 项，已获授权 81 项，其中发明专利 5 项。

#### （六）践行绿色低碳安全生产，推动公司可持续发展

公司建立三级安全生产管理架构，压实主体责任，加强安全监管与检查，落实“十五条硬措施”实施方案，跟踪问效，推进安全生产专项整治行动圆满收官。切实履行环境保护和污染治理的主体责任，强化环境保护源头控制及全过程监控治理，统筹做好节能减排。2022 年公司实现了安全生产零事故、环境治理零处罚。未来公司将继续以科技创新驱动企业健康、可持续发展；细化产销衔接，重视产品质量，以优异的产品质量和售后服务市场；走以科技创新型、资源节约型和环境友好型的可持续发展之路。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

##### （一）报告期内的主要工作

董事会依据公司制定的战略发展规划，紧紧围绕公司“三六”发展目标，加强战略性布局，整体推进公司核心产业发展，产业协同效应逐步显现。2022 年董事会进一步加强公司治理，制定了董事会对经理层授权管理办法，进一步明确了董事会与经理层的权责定位；清查处置，对公司组织机构进行优化瘦身，进一步提升公司资产质量；积极围绕碳材料、光伏、新能源+储能产业链条进行布局，推动高效单晶硅电池、负极材料、超高功率石墨电极、针状焦等产品生产与研发，集中力量推进存量项目尽快投产盈利，向一流新能源新材料企业稳步前行。报告期内董事会重点工作围绕以下几个方面开展：

#### 1、完成业绩承诺调整，防范化解刚性兑付重大风险

为保障公司稳健经营和可持续发展，切实维护全体股东利益，提高股东投资的安全性与稳定性。2022 年，通过控股股东中国平煤神马集团协调沟通，业绩承诺调整方案经财务顾问、律师等多方论证，在确保业绩承诺期内总承诺金额不发生变化的前提下，公司与业绩承诺方中国平煤神马集团完成业绩承诺方案的调整工作，本次调整业绩承诺可以消除短



期客观因素对业绩的影响与长期稳定可持续发展之间的矛盾，有利于维护公司整体利益及中小投资者权益。

## 2、夯实战略发展决策，加速推进产业升级与项目建设

公司董事会以“三六”发展目标为方向，2022 年通过投资收购、产线升级改造等方式，全面增强公司负极材料领域优势，深挖内部发展潜力，努力开拓新项目：经董事会审议通过，由开封炭素收购了河南博灿新材料科技有限公司 45%的股权，提高了公司石墨化产能；加快推进南阳天成 3 万吨高性能锂离子电池负极材料一体化项目建设，通过整合各方的优势资源，保障公司负极材料板块后续资金及业务发展需求，稳定了公司在负极材料的市场地位；年内平煤隆基、易成瀚博、青海天蓝等技术改造完成，推动公司电池片、负极材料、碳材料相关产线升级改造，产品竞争力得到提升；全钒液流储能电站项目实现科技成果转化，为公司带来又一利润增长点，提升了公司的综合竞争实力。

## 3、融资工作稳中有进，“易成定转”顺利转股摘牌

2022 年，为抢抓新能源行业发展有利时机，经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司披露了《2022 年度向特定对象发行股票预案》，报告期内完成了论证分析报告、可行性分析报告，向特定对象发行股票预案等前期工作。鉴于市场环境发生变化，结合公司自身战略发展需要，为更好地达到预期募集资金效果，公司拟对募投项目进行优化调整，并披露《2023 年向特定对象发行 A 股股票预案》。

截至 2022 年 12 月 26 日，公司可转债“易成定转”已全部转为有限售条件股，累计转股数量 14,269,368 股，同月 27 日“易成定转”已在深圳证券交易所摘牌。转股后，公司总股本变更为 2,176,149,426 股。债转股的顺利摘牌，减轻了公司负债压力，原债权人 also 通过新增股份获得分享企业未来收益与投资增值机会，实现了企业债务与资本结构的优化。

## 4、优化企业组织架构，降低经营风险减轻发展包袱

2022 年公司企业结构优化取得新进展，适时剥离了主业无关资产。今年公司完成了上海恒观的工商注销工作，恒锐新的债务化解也取得突破进展，并将持有的平顶山三基炭素有限责任公司 49%股权全部转让给河南平煤神马资产管理有限公司，且成功挂牌转让新疆龙海硅业 19.35%的股权。企业资产的清查与股权的处置，提升了公司资产运营效率，为公



司长期发展减轻了历史包袱。2022 年，公司对本部部门设置进行了优化，融资部与研发中心的独立运营进一步明确了部门职能，更好地服务于相关业务发展，有利于公司融资工作及科研转化工作的开展。目前公司本部设 8 个职能部门，职能清晰，权责明确，有效降低公司管理成本，为公司治理科学、规范高效发展、强管控运行夯实了基础。

## 5、提升投资者信心，明确 2022—2024 年股东回报规划

公司董事会以对投资者的合理回报和公司的可持续发展为宗旨，保证利润分配的可持续性和稳定性，并充分考虑、听取并采纳公司独立董事、监事的意见与诉求，确定了 2022-2024 年股东回报规划。公司着眼于平稳、健康和可持续发展，在综合分析公司经营发展现状、股东意愿、发展目标、社会资金成本和外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷及债权融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，对公司利润分配做出明确的制度性安排，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

## 6、董事会平稳换届，确保长期发展战略顺利实施

2022 年，公司完成了第六届董事会的换届选举工作。三年来，在第五届董事会各位董事勤勉尽责的努力下，公司高质量转型发展取得了重要成果。公司新一届董事会将继续以拼搏进取的姿态，饱满的热情，一如既往的务实担当，全面依法落实董事会定战略、做决策、防风险的管控作用。坚持以“六个坚定”为指引，围绕“质量效益”这一中心任务，扎实开展“四项工程”，围绕公司“三六”发展目标，进一步做实产业基础，实现公司发展速度更快、质量效益更高、产业布局更优、竞争能力更强。

### （二）报告期内的指标变化

#### 1、资产负债状况

截至本报告期末，公司合并报表资产总额为 134.46 亿元，较年初增加 30.12%；负债总额为 69.63 亿元，较年初增加 46.21%；净资产总额为 64.83 亿元，较年初增加 16.38%；资产负债率 51.78%，较上年增加 5.70%。公司经营规模持续高速增长，资产负债率保持在合理水平。

#### 2、经营状况





2022 年公司实现营业收入 1,124,516.10 万元，较上年增加 546,733.18 万元，增幅为 94.63%，增加原因主要为①电池片业务销量增加，收入增加；②铝边框、锂电池、负极材料、全钒液流电池储能等新项目本期批量投产，收入增加。

### 3、盈利状况

2022 年公司实现归属于母公司股东的净利润 48,284.42 万元，业绩提升的主要原因为铝边框、锂电池、负极材料、全钒液流电池储能等新项目本期批量投产，产量增加，收入增加，毛利增加。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

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

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	11,245,160,966.68	100%	5,777,829,210.48	100%	94.63%
分行业					
工业	11,245,160,966.68	100.00%	5,777,829,210.48	100.00%	94.63%
分产品					
石墨电极及相关产品	1,455,767,926.37	12.95%	834,208,905.07	14.44%	74.51%
电池片	7,067,698,552.21	62.85%	4,301,021,742.50	74.44%	64.33%
石墨产品	274,302,739.26	2.44%	70,148,168.18	1.21%	291.03%
光伏发电	73,138,540.81	0.65%	62,720,446.43	1.09%	16.61%
光伏施工	29,823,769.57	0.26%	73,493,735.15	1.27%	-59.42%
锂电池	316,619,770.06	2.82%			100.00%
边框	279,327,389.74	2.48%			100.00%
其他产品	1,748,482,278.66	15.55%	436,236,213.15	7.55%	300.81%
分地区					
国内	11,245,160,966.68	100.00%	5,777,829,210.48	100.00%	94.63%

不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
------	-----	------	-----	----	----	------	------

对主要收入来源国的销售情况



主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国		11,245,160,966.68	无

光伏电站的相关情况

截止 2022 年 12 月 31 日，中原金太阳装机容量 110.62MWP，2022 年光伏电站发电量 10,161.99 万 KWH，中原金太阳实现营业收入 12,890.92 万元，实现归属于母公司的净利润 1,161.77 万元。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
石墨电极及相关产品	1,455,767,926.37	1,253,299,423.20	13.91%	74.51%	85.89%	-5.27%
电池片	7,067,698,552.21	6,596,232,937.52	6.67%	64.33%	56.98%	4.37%
分地区						
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
超高功率石墨电极	销售量	吨	56,184.78	50,984.76	10.20%
	生产量	吨	52,246.49	53,719.46	-2.74%
	库存量	吨	6,021.56	9,959.85	-39.54%
电池片	销售量	万片	97,529.86	78,858.87	23.68%
	生产量	万片	96,777.31	79,402.04	21.88%
	库存量	万片	3,344.9	4,097.45	-18.37%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用



本期期末超高功率石墨电极库存量较上年期末减少 39.54%，主要是因为 1、公司在巩固原有战略客户，维系与客户良好的业务关系，实现公司基础销量的同时，扩大产品实际占有比率及供货量。2、公司不断加大市场拓展力度，开拓新的销售渠道开发新客户和新市场，实现产品销量增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	原材料	8,033,034,324.54	81.61%	4,247,854,062.78	77.97%	3.64%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，本期纳入合并财务报表范围的主体共 82 户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
开封平煤新型炭材料科技有限公司	一级	100.00	100.00
河南中原金太阳技术有限公司	一级	100.00	100.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	一级	100.00	100.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	一级	100.00	100.00
南阳天成新能源科技有限公司	一级	100.00	100.00
平顶山天厚新材料有限公司	一级	100.00	100.00
禹州市天道新能源材料有限公司	一级	100.00	100.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	80.20	80.20
河南福兴新材料科技有限公司	一级	70.00	70.00
青海天蓝新能源材料有限公司	一级	67.09	67.09
河南易成阳光新能源有限公司	一级	51.00	51.00
鞍山中特新材料科技有限公司	一级	49.52	49.52
河南首成科技新材料有限公司	一级	42.77	42.77



许昌中平新材料科技有限公司	二级	34.00	34.00
河南开炭新材料设计研究院有限公司	二级	100.00	100.00
开封时代新能源科技有限公司	二级	38.46	38.46
河南平煤隆基光伏材料有限公司	二级	80.20	80.20
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	二级	100.00	100.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	二级	100.00	100.00
许昌华晶新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南旭成新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭德新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭博新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司	二级	51.00	51.00
鄢陵县旭辰新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市石龙区旭华新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
宝丰县旭新新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
汝州市旭恒新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
渭南旭优新能源科技有限公司（曾用名邓州市旭优新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
南召县旭瑞新能源有限公司	二级	80.00	80.00
鹤壁市旭华新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
南阳市旭华新能源有限公司	二级	51.00	51.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
日照市旭阳光伏新能源有限公司	二级	100.00	100.00
信阳旭荣新能源有限公司	二级	100.00	100.00
南阳市旭宛新能源有限公司	二级	100.00	100.00
周口市旭正新能源有限公司（曾用名商水县旭正新能源有限公司）	二级	100.00	100.00
长葛市宇能新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭耀新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭坤新能源有限公司	二级	100.00	100.00
驻马店旭源新能源有限公司	二级	100.00	100.00
宝鸡旭平宝新能源有限公司（曾用名遂平县旭平新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
西安旭光西新能源科技有限公司（曾用名光山县旭光新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
河南旭功新能源有限公司	二级	100.00	100.00
新乡旭敬新能源有限公司	二级	100.00	100.00
洛阳旭英新能源有限公司	二级	100.00	100.00
濮阳旭勇新能源有限公司	二级	100.00	100.00
新郑市旭业新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭信新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
商丘市旭泰新能源有限公司	二级	100.00	100.00
开封市华风新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
嘉兴港区华恒光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
河南华沐通途电力设计院有限公司	三级	60.00	60.00



河南华沐通途电力工程有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华峰新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
南通华联新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
无锡华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
建湖华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
宜兴华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
洛宁华鑫新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
河南华悦新能源科技有限公司	三级	42.00	42.00
许昌华恒新能源有限责任公司	三级	60.00	60.00
新乡市华恒新能源科技有限公司(曾用名新乡市凤泉区华恒新能源科技有限公司)	三级	60.00	60.00
焦作市华都新能源科技有限公司(曾用名修武县华都新能源科技有限公司)	三级	60.00	60.00
郑州华途新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
漯河市华启新能源有限公司	三级	60.00	60.00
襄城县华恒新能源有限公司	三级	60.00	60.00
禹州市华域新能源有限公司	三级	60.00	60.00
新密市华佟新能源有限公司	三级	60.00	60.00
三门峡市华途新能源有限公司(曾用名义马市华途乐新能源有限公司)	三级	60.00	60.00
安阳华图新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
南阳市华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
天津启源光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
洛阳合辉新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00
襄阳华亿兴新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 22 户，减少 20 户，合并范围变更主体的具体信息详见第十节附注八、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	7,851,035,875.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.08%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	隆基乐叶光伏科技有限公司	6,768,479,357.52	60.19%
2	单位二	458,933,793.40	4.08%



3	单位三	221,186,327.19	1.97%
4	单位四	209,835,787.25	1.87%
5	单位五	192,600,609.78	1.71%
合计	--	7,851,035,875.14	69.82%

主要客户其他情况说明

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）	6,664,339,371.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.05%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	隆基乐叶光伏科技有限公司	5,714,697,920.37	60.04%
2	单位二	291,831,900.57	3.07%
3	单位三	284,756,657.83	2.99%
4	单位四	195,628,843.63	2.06%
5	单位五	177,424,048.77	1.86%
合计	--	6,664,339,371.17	70.02%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,755,411.16	14,578,261.60	-5.64%	无重大变化
管理费用	263,655,117.00	255,620,834.64	3.14%	无重大变化
财务费用	135,152,000.31	113,130,050.10	19.47%	无重大变化
研发费用	379,417,551.74	208,207,453.42	82.23%	本期研发投入增加

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
大规格 Ø800mmUHP 石墨电极的研究与开发	开发炼钢用 Φ800mm 超高功率石墨电极本体以及相对应的接头制品，完善公司产品结构	已结项	生产出满足质量标准的 Φ800mm 超高功率石墨电极本体以及相对应的接头制品	项目成功开发能进一步完善了公司超高功率石墨电极的产品结构，为公司形成新的利润增长点，打破了国外炭素企业对该项技术的垄断局面，为今后开辟市场打下良好的基础，并且也填补了国内 Φ800mm 超高功率石墨电极技术的空白，对提高国内炭素企业在国际市场的竞争力有着十分重要的意义。



<p>高质量负极材料用石墨坩埚研发</p>	<p>开发优质负极材料用石墨坩埚，利用该产品为高性能储能材料提供优质的负极材料原料，通过开发负极材料用石墨坩埚，解决现在负极材料的均质性，提高负极材料的能量密度、循环寿命等特性，促进储能材料的发展。</p>	<p>项目截止目前已完成：1、成型车间：完成全系统带料试车，试压 <math>\Phi 600</math> 单孔坩埚四支，整体设备运行正常，达到设计压力，设备调试完成；2、成型车间厂房完成全部施工；3、加工车间：单孔坩埚线和法兰线联调联试完成，带料调试完成，操作培训完成，生产所需配套夹具、工装已制作完成，试生产 200 多套单孔坩埚无异常。九孔坩埚本体和法兰加工设备已经完成设备安装、找平、二次灌浆、附件安装等工作，完成机床单体调试收尾工作，基本具备项目生产工艺研发条件。</p>	<p>开发出优质负极材料用石墨坩埚，包括单孔坩埚和九孔坩埚</p>	<p>项目充分利用了公司现有配套产能，提高了现有设备利用率；丰富了公司产品结构，提供了更多的就业岗位，提高了公司抗风险能力，新增了利润增长点；补充了负极材料石墨化产业石墨坩埚产能的缺失，为集团负极材料产业发展提供了支撑。</p>
<p>子母扣电极加工工艺研究与开发</p>	<p>设计开发用于连续石墨化炉的 UHP <math>\Phi 600\text{mm}</math> 石墨公母电极，丰富了公司产品结构</p>	<p>项目截止目前已完成市场调研，与客户进行技术交流并签订战略合作协议，进行了螺纹锥度的设计、螺纹扣型的设计、螺纹长度的设计、母口螺纹电极孔底掏孔直径、长度、锥度的设计，进行了产品试用；根据首次产品的使用情况对加工方案进行优化，接下来将进一步进行加工试验。</p>	<p>开发出用于连续石墨化炉的 UHP <math>\Phi 600\text{mm}</math> 石墨公母电极</p>	<p>项目充分利用了公司现有产品产能，提高了现有设备利用率；开发出用于连续石墨化炉的 UHP <math>\Phi 600\text{mm}</math> 石墨公母电极，丰富了公司产品结构，提高了公司抗风险能力，新增了利润增长点。</p>
<p>国产油系针状焦大规格超高功率石墨电极用接头的研究</p>	<p>开发国产油系针状焦生产大规格超高功率石墨电极用接头，促进行业技术进步。</p>	<p>项目截止目前已经基本完成使用国产油系针状焦生产大规格超高功率石墨电极用接头技术开发。</p>	<p>研究完成使用国产油系针状焦生产大规格超高功率石墨电极用接头的技术，开发国产油系针状焦大规格超高功率石墨电极用接</p>	<p>项目充分利用了公司现有设备实施，顺利完成使用国产油系针状焦生产大规格超高功率石墨电极用接头技术开发，为公司的大规格超高功率石墨电极接头的原料保障提供技术支撑，也有效地促</p>



			头产品	进国产油系针状焦的发展，为国产油系在石墨电极接头中应用提供一套完整的数据支撑；满足了石墨电极市场快速发展的需要，打破进口油系焦的禁锢。
内串多柱电极和接头石墨化的质量控制	改进现有的超高功率石墨电极产品的石墨化生产工艺，以解决多柱产品在石墨化工艺过程中出现的质量问题，提高产品的合格率和成品率，提升企业效益。	已结项	改进现有的超高功率石墨电极产品的石墨化生产工艺，解决多柱产品在石墨化工艺过程中出现的质量问题，提高产品的合格率和成品率	项目研究完成改进了现有的超高功率石墨电极产品的石墨化生产工艺，基本解决多柱产品在石墨化工艺过程中出现的质量问题，提高了产品的合格率和成品率，提升了企业效益。
国产煤系焦和国产油系焦在超高功率石墨电极使用中的对比研究	开展国产煤系焦和国产油系焦在超高功率石墨电极生产中的对比研究，为公司的超高功率石墨电极的生产和进一步技术提升打基础	已结项	完成近两年公司原料焦国产煤系焦和国产油系焦在超高功率石墨电极生产中的对比研究	项目完成为公司开展更大规格超高功率石墨电极产品的生产，乃至使用国产针状焦生产超高功率石墨电极接头产品提供指导，为公司进一步提升公司产品竞争力打下良好的基础，并对整个石墨电极行业技术提升具有积极的推动作用。
9681PRO 正面银浆研究与运用	提升电池片光电转换效率 0.03%	已结项	提升电池片光电转换效率 0.03%	提升电池片单片功率，提升企业核心竞争力，降低度电成本
PI 膜网版研究与运用	提升电池片光电转换效率 0.02%；网版寿命提升	已结项	提升电池片光电转换效率 0.02%；网版寿命平均提升 3 万片/块	提升电池片单片功率，降低制造成本，提升企业核心竞争力，降低度电成本
M10 背面复合膜研究与开发	提升电池片光电转换效率 0.03%	已结项	提升电池片光电转换效率 0.03%	提升电池片单片功率，提升企业核心竞争力，降低度电成本
M10 背面二氧化硅膜研究与开发	提升电池片光电转换效率 0.10%	已结项	提升电池片光电转换效率 0.10%	增加公司产品竞争力，为高效太阳能电池片的升级储备技术
背面电场图形研究与开发	提升电池片光电转换效率 0.025%	已结项	提升电池片光电转换效率 0.025%	提升电池片单片功率，提升企业核心竞争力，降低度电成本
正面副栅线窄线宽网版研究与开发	提升电池片光电转换效率 0.03%；正银单耗降低 2mg	已结项	提升电池片光电转换效率 0.03%；正银单耗降低 2mg	提升电池片单片功率，降低制造成本，提升企业核心竞争力，降低度电成本
纯水降耗研究与运用	保证产品现有效率、良率不受影响，降低车间纯水用量	已结项	将 DI 用量由原 14.5T/万片降至 8.5T/万片，可累计节约成本 282 万元/GW。	降低制造成本、节约和保护水资源，提升企业的行业竞争力。
化学品降耗研究与运用	保证产品现有效率、良率不受影响，降低车间化学品用量	已结项	HF 降低 20%，HN03 降低 25%，H2SO4 降低 25%，HCL 降低 55%，NaOH 降低 10%，可累计节约成本 227 万元/GW。	降低化学品用量能够有效地减少成本，同时减轻废液处理压力和环保压力，助力企业可持续发展。
矩形电池片开发与产业化	使产线兼容 182*183.75 规格电池片制造	已结项	单片功率达到 7.6W；电池良率达到 97%；	扩大市场范围，储备多尺寸电池制造技术与经验





M6 印刷用大网框开发与运用	保证产品现有效率、良率不受影响,降低 4mg 正银单耗	已完结	正银细栅浆料单耗由 42mg 降低至 38mg	降低制造成本,提升企业的行业竞争力。
低表面浓度扩散工艺开发与运用	提升电池片光电转换效率 0.03%	已完结	工艺批量推广后,整体转换效率提升 0.03%	提升电池片单片功率,提升企业核心竞争力,降低度电成本,为高效太阳能电池片的升级储备技术。
背面提效铝浆研究与开发	提升电池片光电转换效率 0.02%	已完结	工艺批量推广后,整体转换效率提升 0.02%	提升电池片单片功率,提升企业核心竞争力,降低度电成本。
SE 激光光斑优化研究与开发	提升电池片光电转换效率 0.02%	已完结	1. SE 光斑尺寸从 100-120 $\mu\text{m}$ 缩小到 90 $\mu\text{m}$ ; 2. 所有光斑缩小到 90 $\mu\text{m}$ 且光斑形貌规则则方形饱满,整体转换效率提升 0.01%-0.02%。	提升电池片单片功率,提升企业核心竞争力,降低度电成本,为高效太阳能电池片的升级储备技术。
风光储充换综合能源系统及其关键材料的开发与应用项目子课题——储能示范系统(电堆)	在石墨双极板以及石墨烯导热膜等关键材料研究开发的基础上,开展全钒液流电池储能示范系统结构设计、材料制作、组装调试等方面研究,主要包括电堆设计、电堆主要配件生产研发(板框、膜框生产,离子膜、碳毡裁切,双极板、离子膜与板框、膜框焊接)电堆组装、电堆测试等研究内容,并将储能示范系统与风力发电、光伏发电配套使用,建设风光储一体示范站。	已完结	公司利用现有储能系统生产线完成了中小储能规模的设计、组装机调试,目前 6MW/24MWh 储能示范电站项目已验收通过,签订了共计 1.356 亿元的销售订单,经济效益显著。形成专有生产技术,已申请专利 6 项,其中 2 项已授权。	本项目的开展,表明公司项目团队已熟练掌握电堆组装技术。双极板、质子膜、碳毡是电堆组装三大核心部件,目前公司已实现石墨复合双极板的自主研发生产;并与开封炭素、中科院达成合作意向,打造全钒液流电池核心部件开封生产基地;完成全钒液流电池自动化生产能力和全产业链的本地配套。
全钒液流电池储能系统示范装置(MWh)	在全钒液流电池电堆、控制系统等关键材料研究开发的基础上,完成全钒液流电池储能系统示范装置结构设计、材料制作、组装调试、系统集成等方面研究,建立首个 MWh 级液流电池储能系统与移动式储能系统产业化技术平台,该示范装置模块具有能够设计 2/4/6/8h 容量的特点,可组成百兆瓦级系统。	已完结	MWh 级储能系统示范装置于 2022 年 6 月 11 日试运行成功,2022 年 10 月开封时代承接到 24MW/96MWh 的全钒液流电池储能电站建设订单,订单收入 5.42 亿元,经济社会效益显著。申请专利 10 项,其中发明专利 5 项,实用新型 5 项,均已受理。	该 MWh 示范装置的成功运行,表明项目团队顺利打通产品生产工艺流程,成为省内唯一一家掌握全套全钒液流电池生产技术的企业;为公司开展后续科研工作提供产品研发、测试、改进平台;为完成 24MW/96MWh 示范储能站建设积攒宝贵技术经验,提高在行业内的知名度。
以低温焦油沥青为原料制备不同镜下结构沥青焦的研制开发	1. 摸索确定低温煤焦油沥青去除喹啉不溶物的方法以及合理的工艺条件。 2. 摸索确定精制低温煤焦油沥青的焦化工艺条件。	进行 2kg、10kg 焦炭塔试验。总结试验数据为开展 30kg 焦炭塔试验积累数据。	低温焦油沥青的再加工与利用已经成为焦油加工厂面临的首要问题。本项目的研究将会彻底解决此种困局。同时优化生产沥青焦的工艺,解决负极材料厂家最大的难题	优化生产沥青焦的工艺,解决负极材料厂家最大的难题,响应国家碳中和、碳达峰的政策号召,为国家环保事业及炭素行业发展做出巨大贡献。



优化煅烧单元工艺条件的研究	1. 探究煅烧工艺对针状焦质量影响的最佳工艺条件。2. 在不影响针状焦产品质量的前提下, 降低生产工艺能耗。	已结项	煅烧工艺的优化不仅可以提高产品质量、保障煅烧系统安全运行, 还能够起到节能减排保护环境, 得到实际经济效益。	提高产品质量, 降低能耗成本是公司长久发展稳固行业地位的重要保障。该项目的成功进行, 将稳固我公司的行业龙头地位, 为企业的长远发展保驾护航
各项同性焦炭的研制开发	以本公司尾料中温沥青为原料, 通过调制工序得到适宜生成各向同性焦的优质原料。再针对相同原料不同焦化条件来摸索在煤沥青热转化过程中, 热转化温度、升温速率、压力对焦炭形成结构的影响, 以及相同条件, 不同指标原料相同焦化条件对焦炭形成结构的影响, 最终确定生产优质同性焦的原料及工艺条件。	已结项	以本公司尾料中温沥青为原料, 通过调制工序得到适宜生成各向同性焦的优质原料。再针对相同原料不同焦化条件来摸索在煤沥青热转化过程中, 热转化温度、升温速率、压力对焦炭形成结构的影响, 以及相同条件, 不同指标原料相同焦化条件对焦炭形成结构的影响, 最终确定生产优质同性焦的原料及工艺条件。	公司各项同性焦项目的开展, 开创了生产各向同性焦的新工艺, 同时打破了长期以来我国高端石墨材料依赖进口受制于人的被动局面, 也加快我国的工业化进程, 填补国内在此领域里的空白。
高性能负极材料专用焦技术研究	满足公司对负极焦的需要	已结项	依托公司现有 6 万吨延迟焦及 4 万吨针状焦项目优势, 紧跟市场脚步, 把握锂电负极材料发展机遇, 在沥青基高性能碳材料方向, 谋划重大科研课题, 建设具有战略性、引领性的重大项目。加大对负极焦产品质量提升的研究, 满足公司对负极焦的需要。	不仅解决了公司另外一套 15 万吨/年煤焦油加工主导产品沥青的销路问题, 还打通了集团“煤—煤焦油—沥青—沥青焦—锂电池负极材料—锂电池”产业链条, 同时为下一轮石墨电极的黄金时代做好准备。
影响改质沥青 QI、TI 因素的研究	提升改质沥青的甲苯不溶物和喹啉不溶物, 以满足下游厂家对高品质改质沥青的相应需求。	已结项	控制改质沥青的质量稳定性, 提高煤源青的残炭率、密度以及炭化产物的抗氧化性能, 这样就可以减少浸渍和炭化次数, 降低高性能超高功率石墨电极的制造成本, 同时提高高性能超高功率石墨电极的强度和抗氧化性能, 延长高性能超高功率石墨电极的使用寿命。	对实现煤炭资源的高效利用、提高煤焦油下游产品的附加值具有重要的意义。同时提高了公司产品的市场竞争力、为增加经济效益具有十分重要的现实意义。
一种石墨电极焙烧隧道窑窑门密封结构	石墨电极在二烧工序时, 隧道窑窑门的密封程度是非常重要的, 现有的隧道窑窑门	已结项	极大地提高了生产合格率。窑门的一侧计划设置弹性密	本项目完成后有效避免窑门使用一段时间后窑门的开合效果变差、影响窑门的密封



	开合不便，窑门长久使用后开合性能变差，窑门的密封性也随之变差，同时窑门的密封性不够好，不便于保障隧道窑的烧制过程，导致生产的产品合格率较低，为此我们研究一种石墨电极焙烧隧道窑窑门密封结构。		封弧板，提高了窑门的密封性，增大了装置的实用性。	性，降低了开合的难度，增大了装置的经济效益。
一种石墨电极焙烧隧道窑烧箱	现有的石墨电极焙烧隧道窑烧箱具有在使用过程中需要将门板关闭并锁紧，而传统的固定方式较为繁琐，不论是打开门板还是关闭门板都较为麻烦，所以需要一种便捷、高效、安全的固定方式，以及现有的石墨电机焙烧隧道窑烧箱大都较为笨重，所以通常会在其底部安装有滚轮以便于移动，但没有合适的刹车装置，容易造成现有的石墨电机焙烧隧道窑烧箱在工作过程中也发生位移，影响到生产的效率，甚至是危及工作人员的生命安全的问题，为此我们提出一种石墨电极焙烧隧道窑烧箱。	已结项	项目完成后有效解决了现有的石墨电极焙烧隧道窑烧箱在使用过程中需要将门板关闭并锁紧，而传统的固定方式较为繁琐，不论是打开门板还是关闭门板都较为麻烦，本项目可达到一种便捷、高效、安全的固定方式。	本项目采用便捷、高效、安全的方式进行生产，大大提高了生产的效率，降低危及工作人员的生命安全的问题。
挤压成型方块电极的研发及应用	近年来国内消费水平的升级带动负极材料消费增加，负极材料在总量上呈现上升态势，挤压成型方块电极炉箱板主要用于负极材料的石墨化工序。在生产挤压成型方块电极炉箱板时，多采用的为两种生产工艺形式，一种是震动成型方块电极炉箱板生产工艺，一种是挤压成型方块电极生产炉箱板工艺，本公司生产的方块电极炉箱板采用挤压成型生产工艺，根据现在的市场行情，为了更好的收益及发展，决定研发方块电极炉箱板的生产，以现有的设备，多元化应用现有的挤压机，通过技术手段达到完成本司新产品方块电极炉箱板的研究，完成新产品的开发、新技术的应用。达到公司高质量发展，降本增效，产能释放，提高利润目的。	已结项	项目所涉产品质量稳定，经检测并批量生产的多品种方块电极炉箱板在在客户方的石墨化厂表现良好。	预计本项目的完成可为河南福兴增加新的利润增长点。
针状焦指标差异化的研究	在石墨电极的生产中，针状焦是极为重要的原料，针状焦品质也决定了石墨电极最终的品质，因此研究针状焦指标差异化对于石墨电极的生产来说是极为关键的。	已结项	在生产中更好的根据理化指标作为参考，本课题对公司常用的不同厂家的针状焦进行化验、分析数据，生产中	通过对本项目的研究，有效的在生产中提供了针状焦理化指标数据的支撑，为公司生产出合格的产品做好了服务。



			能利用本研究课题更好地调整在压型工段的应用。	
改质沥青指标差异化的研究	在石墨电极的生产中,改质沥青作为粘结剂,应用在石墨电极的第一道工序中,影响着压型的效果,对于石墨电极的品质来说是极为关键的。所以研究改质沥青指标差异化对生产石墨电极起着重要作用。	已结项	在生产中更好的根据理化指标作为参考,本项目对公司常用的不同厂家的改质沥青进行化验、分析数据,生产中能利用本研究课题更好地调整在压型工段的应用。	通过对本项目的研究,有效的在生产中提供了改质沥青理化指标数据的支撑,为公司生产出合格的产品做好了服务。
浸渍沥青指标差异化的研究	在石墨电极的生产中,炭素生产中,为了提高制品的体积密度、不透性、润滑性、强度及其他特殊性能,要求对制品在焙烧或石墨化及机械加工后,采取浸渍工艺措施。用于浸渍的物质,就称为浸渍剂。本司所用浸渍剂为浸渍沥青。所以研究浸渍沥青的指标差异化是很关键的。	已结项	在生产中更好的根据理化指标作为参考,本项目对公司常用的不同厂家的浸渍沥青进行化验、分析数据,生产中能利用本研究课题更好地调整在压型工段的应用。	通过对本项目的研究,有效的在生产中提供了浸渍沥青理化指标数据的支撑,为公司生产出合格的产品做好了服务。
电极清理机替人的研发及应用	石墨电极生产全过程由四个工序组成,分别是压型、焙烧、石墨化、机加工,其中产品在焙烧工序进行一次焙烧时,必须覆盖冶金焦颗粒进行填充,因此,焙烧后的产品外表粘附有大量的冶金焦颗粒,如不将这些粘附的冶金焦颗粒清理掉,将无法进行下道工序的生产,如清理不干净,将影响后续工序的设备安全和产品加工质量。这项清理工作一直以来都是由人工采用特制的钢铲清理产品外表粘附的冶金焦颗粒,为了保证生产,工人需要忍受高温(产品出炉时的外表温度在350-600℃),粉尘大的环境,而且清理过程中需要很好的体力,劳动强度很大。本项目的研发目的是通过研制一套清理设备,实现机器替人,从而改善员工工作环境,减轻员工劳动强度。	已结项	通过机器替人进行石墨电极外表粘附填充料的清理,改善工作环境,减少工作现场粉尘及二次污染。	本项目完成后降低员工劳动强度,提升员工的幸福感,提升现代化企业的形象。
焙烧工序烟气治理提标改造	保护环境是我国发展的基本国策。为了保证公司既能推动当地社会经济发展,又能最大限度减少对环境的污染,公司拟进一步增加环保投入,根据国家和河南省超低排放要求,同时参考中国平煤神马集团五年近零排放行动方案,进行烟气除沥青	已结项	本项目推广后,利用现有窑炉资源,扩大焙烧产品品种,使环式焙烧炉加工产品的多样性,提高企业市场竞争力,进一步提升企业的可持续发展。	本项目改造完成后减少污染物排放为当地环保事业及大气生态环境做出重大贡献。



	烟、有机废气、脱硝、脱硫及除尘系统的改造。改造后烟气污染物排放拟控制在：烟尘排放浓度不高于8mg/Nm <sup>3</sup> ，二氧化硫排放浓度不高于25mg/Nm <sup>3</sup> ，氮氧化物排放浓度不高于50mg/Nm <sup>3</sup> 。			
压型车间烟气治理提标改造	通过本次脱硫、脱硝、除尘一体化处理改造后，公司可以实现烟气中的污染物等达标排放，并实现排放口粉尘浓度不高于8mg/Nm <sup>3</sup> ，二氧化硫排放浓度不高于15mg/Nm <sup>3</sup> ，氮氧化物排放浓度不高于20mg/Nm <sup>3</sup> ，远高于国家和河南省的烟气排放标准。	已完结	该项目主要改造原则及改造设计参数、烟气处理工艺系统介绍、节能措施和节水措施，技术工艺遵循技术成熟、设备先进运行稳定、操作维护方便、自动化程度较高、运行成本较低、无二次污染原则。	本项目改造完成后减少污染物排放为当地环保事业及大气生态环境做出重大贡献。
连续造粒工艺研究与应用	采用小粒径二次包覆造粒技术可以提高负极材料的倍率性能；二次颗粒负极材料在电池市场上无论是动力电池或是储能电池都有较高的应用范围，且二次造粒技术能够有效利用生产剩余细粉颗粒，提高原材料利用率，降低生产成本。	已完结	使用石油焦或针状焦经过磨粉、包覆的方法，使细粉颗粒进行粘接复合达到制造颗粒的目的； 1. 提高负极材料的倍率充放电性能； 2. 制成负极成品球形度较高在市場； 3 采用生产剩余细粉颗粒制造产品，提高原材料利用率。	低成本连续造粒技术，便于公司产品生产成本的降低，二次颗粒产品的生产便于开拓新的产品市场。
生焦类碳材料浅煅影响因素研究与应用	浅煅生焦制备人造石墨项目对负极材料企业降低生产成本，提高企业竞争力。	已完结	将生焦原料使用回转炉进行加热煅烧，使生焦原料处于半煅后半生焦状态，再进行粉碎和整形至合适粒度范围，之后进行石墨化，是成品物料及有生焦人造石墨的倍率性又兼顾煅后焦人造石墨的高能量密度。	通过对生焦的浅煅可进行开发低成本的煅后焦产品，对于公司生产产品的技术储备，新产品的市场开拓具有积极的意义。
高压实人造石墨研究与产业化	为了提高石墨负极材料的性能、提高锂离子电池的体积能量密度，可以通过提高石墨负极材料的压实密度的方式来实现。	已完结	将煅后焦进行粉碎至合适粒度范围，将粉碎后的物料进行整形，进行石墨化，形成产品。	对于高端石墨负极市场的开拓具有促进作用，便于公司产品走向高端市场要求。
低成本储能类石墨负极材料的制备	以石墨碎等石墨再利用物料为原料，通过工艺化处理，产出一款成本较低的储能类锂离子电池用负极材料。	已开发出相关产品，客户正在中试。	①克容量 ≥335mAh/g ②加工性能无异常 ③压实密度 ≥1.3g/m <sup>3</sup> ④配合磷酸铁锂系	该产品是集团产业协同的优势产品，也是目前储能类锂电池爆发需求的增长点，为公司占领相关储能类客户提供了有力保障。



			统循环 5000 周保持 80%容量 ⑤产品成本少于 2.2 万元	
聚合物锂电池硅氧碳负极材料复合研究	开发市场前景广阔的硅碳负极材料和相关技术，作为公司的技术储备。	小试工艺已完成，客户小试已完成，正在研究中试放大方案。	①可逆容量：本项目容量技术考核指标是可逆容量在 800 以上。 ②倍率：在保证可逆容量 800 以上的前提下，高倍率放电能够达到 10C 及以上。	硅碳类负极材料是负极产业的下一个爆发点，也是高端产品，高附加值产品的代表，该产品的有力开发标志的公司的研发水平仍处于行业前沿。
高性能天然石墨负极材料的开发与应用	开发天然石墨相关的包覆和二次造粒产品。	已开发出相关产品，客户正在中试	D50 粒径为 8-13um，振实密度 $\geq 1.10\text{g/cm}^3$ ，放电容量 $\geq 365\text{mAh/g}$ ，首次放电效率 $\geq 95\%$ ，放电容量 (50%PC) $\geq 80\%$	该项目开发出的天然石墨类产品，对公司完善产品结构，提供技术储备，应对石墨化短缺。
煤基石墨的微观结构调控及其储锂特性研究	以煤系针状焦为原料，开发相关的单颗粒包覆和二次造粒产品。	小试工艺已完成，正在进行中试实验	①克容量 $\geq 350\text{mAh/g}$ ②加工性能无异常 ③压实密度 $\geq 1.55\text{g/m}^3$ ④1C 循环 1000 周以上	该项目属于集团产品协同先关的产品开发，根据煤系针状焦特点开发相关产品，也是公司后期产品市场竞争优势的基础。
锂电池负极材料的新型二次造粒工艺的研究	根据特有工艺，开发低温造粒的二次造粒产品	已开发出相关产品，客户已中试实验，正在进行批量化测试。	制备的二次造粒负极材料制作成锂电池后，其快充性能 $> 78\%$ ，3C 循环寿命 $> 1800$ 次，与常规造粒技术制备的负极材料相比，本项目制备的二次造粒负极材料在快充、低温和循环方面有显著优势。	该项目是公司采用独特负极加工工艺而开发的相关产品，该产品会成为公司的拳头产品，去开拓市场，是非常具有潜力的一款产品，也是公司竞争的关键产品
高倍率动力电池用负极材料的研究及应用	开发出一款高倍率的动力电池用负极材料。	已开发出相关产品，客户正在中试。	电容量 $\geq 355\text{mAh/g}$ ，首次放电效率 $\geq 94\%$ ； ②高倍率放电性能好，20C/1C $\geq 90\%$ ； ③循环性能好，电池 1C 充放循环 2000 次以上；高倍率充放电 (3C 充 10C 放)，循环 300 周以上； ④晶体结构稳定，安全性能好； ⑤机械加工成球体，球化程度高，工程应用能力好等性	该项目开发的相关产品，是公司进入动力电池领域的关键，也是公司扩大产销量的关键之一。



			能指标。	
INR18650-2000mAh-15C 锂电池项目	开发大倍率电动工具市场	小试已验证完毕，待目标市场客户反馈。	产品做到 15C 持续放电 300 周 $\geq 80\%$ 。	在 18650 锂离子电池低迷的市场大环境下，做出突破。
INR18650-3350mAh-3C 锂电池项目	开发小倍率电动工具及储能市场	小试已完成，中试正在进行中。	产品做到 1C 持续放电 300 周 $\geq 80\%$ 。	在 18650 锂离子电池容量方向上做出突破，提升 18650 类锂电池销量。
INR18650-5600mAh-3C 锂电池项目	开发小倍率电动工具及储能市场	小试已验证完毕，待目标市场客户反馈。	产品做到 1C 持续放电 300 周 $\geq 80\%$ 。	在 21700 锂离子电池容量方向上做出突破，提升 21700 类锂电池销量。
圆柱形 21700 全极耳电池的研究	把正/负集流体都变成极耳，通过集流体与汇流片的全面积连接，大幅度降低电池内阻和发热量，解决高能量密度电芯的发热问题，并提高充放电峰值功率，从未甚至突破圆柱电池做大的瓶颈。	第一次小试已完成，依据第一次小试结果，现在正在申报采购相关全极耳设备，设备到位后，进行第二次小试。	INR21700-4000mAh 做到内阻降低 1 半，且 10C 放电 300 周容量保持率 $\geq 80\%$ 。	通过全极耳工艺，力求将圆柱电池性能拉升至新的高度。
超低温电池研究	通过研究，改善电池低温性能，从而拓宽锂电池应用领域。	小试已完成，产品性能测试中。	支持低温-10℃充电、超低温-40℃持续放电。	该产品的特性及使用领域，客户需求量初步预计 50-100 万支/月，按照现有制作成本及销售价格，该型号产品的净利润约 15-20%。

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	411	401	2.49%
研发人员数量占比	7.92%	9.19%	-1.27%
研发人员学历			
本科	150	146	2.74%
硕士	38	22	72.73%
博士	10	4	150.00%
大专及以下	213	229	-6.99%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	40	62	-35.48%
30~40 岁	281	250	12.40%
40 岁以上	90	89	1.12%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	384,278,709.02	208,207,453.42	161,806,503.97
研发投入占营业收入比例	3.42%	3.60%	4.07%
研发支出资本化的金额（元）	4,861,157.28	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	1.27%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.82%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因



适用 不适用

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

开发支出主要为 135/大规格 Ø800mmUHP 石墨电极的研究与开发项目，资本化于 2022 年 1 月 1 月开始，截止资产负债表日项目处于试应用阶段，预计 2023 年能够正式投产。

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,876,918,930.04	2,556,222,462.71	90.79%
经营活动现金流出小计	5,168,447,388.20	2,819,479,530.73	83.31%
经营活动产生的现金流量净额	-291,528,458.16	-263,257,068.02	-10.74%
投资活动现金流入小计	209,060,326.43	88,240,163.99	136.92%
投资活动现金流出小计	630,879,446.63	519,106,706.69	21.53%
投资活动产生的现金流量净额	-421,819,120.20	-430,866,542.70	2.10%
筹资活动现金流入小计	3,083,012,183.34	2,989,832,598.80	3.12%
筹资活动现金流出小计	1,947,699,060.66	2,950,118,476.59	-33.98%
筹资活动产生的现金流量净额	1,135,313,122.68	39,714,122.21	2,758.71%
现金及现金等价物净增加额	424,222,063.80	-659,858,673.19	164.29%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

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比上期净额下降 10.74%，无重大变化。

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比上期净额增加 2.1%，无重大变化。

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比上期净额上升 2,758.71%，主要为本期取得借款较同期增加、偿还借款较同期减少共同影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净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

报告期内公司本年度净利润为 56,221.48 万元，经营活动产生的现金净流量为-29,152.85 万元，差异较大，主要是（1）由于本年度新建铝边框、锂电池、负极材料、全钒液流电池储能等项目批量投产，产量增多，收入增多，账期内应收款项增多。（2）本年度票据回款增多。





## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	41,130,341.00	6.61%	主要为权益法核算的长期股权投资确认的收益	否
资产减值	-42,591,999.60	-6.84%	本年计提的账款坏账及存货跌价	否
营业外收入	2,515,818.20	0.40%		否
营业外支出	9,446,392.85	1.52%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,445,583,430.57	18.19%	1,945,658,035.03	18.83%	-0.64%	
应收账款	1,313,789,798.40	9.77%	533,920,175.29	5.17%	4.60%	
合同资产	1,385,671.42	0.01%	1,385,671.42	0.01%	0.00%	
存货	1,567,158,803.36	11.66%	1,401,751,494.57	13.57%	-1.91%	
长期股权投资	298,730,353.94	2.22%	72,258,298.07	0.70%	1.52%	
固定资产	4,483,872,691.92	33.35%	4,061,417,581.23	39.30%	-5.95%	
在建工程	752,665,321.53	5.60%	835,513,429.22	8.09%	-2.49%	
使用权资产	324,472,099.69	2.41%	1,665,868.15	0.02%	2.39%	
短期借款	1,392,866,391.68	10.36%	1,095,154,491.40	10.60%	-0.24%	
合同负债	68,600,997.47	0.51%	81,492,596.24	0.79%	-0.28%	
长期借款	434,757,250.00	3.23%		0.00%	3.23%	
租赁负债	299,547,054.22	2.23%	1,227,554.56	0.01%	2.22%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用



### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

见合并财务报表项目注释 81 所有权或使用权受到限制的资产。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
154,028,065.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	非公开	32,700	7,484.23	23,457.76	0	22,045.52	67.42%	8,973.39	募投项目尚未	0



									完全完工/募集资金专户	
合计	--	32,700	7,484.23	23,457.76	0	22,045.52	67.42%	8,973.39	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

截止 2022 年 12 月 31 日，2021 年向特定对象发行股票募集资金累计使用 23,457.76 万元，其他尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。

2021 年 8 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 13,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过起不超过 12 个月，闲置募集资金暂时性补充流动资金到期后或募集资金投资项目需要时将立即归还到募集资金专用账户。在暂时性补充流动资金期限到期前，公司已将用于暂时补充流动资金的 13,000 万元募集资金全部归还至募集资金专户。

公司于 2021 年 8 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 5,101.38 万元。

公司于 2021 年 10 月 26 日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，2021 年 11 月 12 日召开 2021 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，对募投项目进行变更，变更后的募投项目为“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”。

公司于 2022 年 12 月 9 日，公司第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目建设内容暨关联交易的议案》，对募投项目内容进行调整。2022 年 12 月 26 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于调整募集资金投资项目建设内容暨关联交易的议案》，对募投项目“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”建设内容进行调整。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目	是	27,500	5,101.38	0	5,101.38	100.00%		0	0	不适用	否
补充流	否	5,200	5,200	0	5,200	100.00%		0	0	不适用	否



动资金						%						
53.05MWp 分布式光伏电站建设项目	是		22,045.52	7,484.23	13,156.38	59.68%	2023年12月31日	0	0	不适用	否	
承诺投资项目小计	---	32,700	32,346.9	7,484.23	23,457.76	---	---	0	0	---	---	
超募资金投向												
不适用												
合计	---	32,700	32,346.9	7,484.23	23,457.76	---	---	0	0	---	---	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用											
	以前年度发生											
	由原募投项目“年产500MW超高效单晶硅电池研发及产业化项目”实施地点河南省许昌市襄城县平煤隆基新能源科技有限公司，变更为新项目“53.05MWp分布式光伏电站建设项目”实施地点中国平煤神马控股集团有限公司下属企业厂房屋顶、化工园区、闲置厂区等优质空间。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用											
	以前年度发生											
	2021年10月26日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，2021年11月12日召开2021年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，同意变更“年产500MW超高效单晶硅电池研发及产业化项目”剩余的募集资金用途，该项目已投入募集资金金额51,013,811.31元，将该项目剩余未投入的募集资金220,455,247.25元转入“53.05MWp分布式光伏电站建设项目”。具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的相关公告。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用											
	2021年8月25日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金51,013,811.31元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至2021年7月2日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了核验和确认，并出具了《河南易成新能源股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021]0010672号）。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于2021年8月25日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过13,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期将归还至募集资金专用账户。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	继续投入到变更后的募集资金项目中。											



募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用
----------------------	-----

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

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
53.05MWp 分布式光伏电站建设项目	年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目	22,045.52	7,484.23	13,156.38	59.68%	2023 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	22,045.52	7,484.23	13,156.38	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>为提高募集资金使用效率，公司结合市场环境变化、公司发展情况及发展战略，拟变更“年产 500MW 超高效单晶硅电池研发及产业化项目”剩余的募集资金用途，该项目已投入募集资金金额 51,013,811.31 元，将该项目剩余未投入的募集资金 220,455,247.25 元转入“53.05MWp 分布式光伏电站建设项目”项目，变更用途募集资金金额占本次非公开发行实际募集资金净额 323,127,580.10 元的 68.23%。本次募集资金 220,455,247.25 元将以实缴资本形式投入公司全资子公司河南中原金太阳技术有限公司。</p> <p>本次变更重组配套融资募投项目暨关联交易相关事项已经公司第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第二十一次会议以及 2021 年第六次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投资项目暨关联交易的议案》，独立董事已对该事项发表明确同意的事前认可意见与独立意见，并在交易所指定披露网站巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 进行披露。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			本报告期无。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

**八、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。



## 2、出售重大股权情况

☑适用 ☐不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
河南平煤神马资产管理有限公司	平顶山三基炭素有限责任公司	2022年10月01日	0	-447.83	详见第十节财务报告八、合并范围的变更4、处置子公司	0.00%	协议定价	是	同一最终控制方	是	是	2022年10月15日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )公告编号:2022-100

## 九、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
开封平煤新型炭材料科技有限公司	子公司	炭素制品的生产、批发、零售、代购、代销	584,321,980	6,661,529,585.79	4,448,435,317.68	3,071,161,131.94	533,554,658.25	473,595,706.35
平煤隆基新能源科技有限公司	子公司	晶体硅太阳能电池片、组件及相关电子产品的生产、销售	900,000,000	3,908,507,915.70	1,240,167,986.18	7,438,060,477.01	133,980,280.90	131,892,604.25
河南中原	子公司	光伏发电	500,000,000	1,612,796,000.00	522,096,600.00	128,909,200.00	24,549,390.00	20,956,250.00



金太阳技术有限公司		技术研发、节能技术推广服务、光伏设备及元器件销售；光伏设备安装及租赁	00	,592.03	75.47	39.56	5.52	5.05
-----------	--	------------------------------------	----	---------	-------	-------	------	------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
平顶山三基炭素有限责任公司	出售股权	详见第十节财务报告八、合并范围的变更 4、处置子公司

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

#### 1、光伏产业投资趋于多元化，产业规模持续扩大。

根据中国光伏行业协会预测，2023 年，我国光伏新增装机规模有望达到 95GW 至 120GW。且扩产项目多点开花，投资主体趋向多元化，大尺寸硅片、N 型电池技术产品占比快速提升。随着光伏项目投资主体的多元化，整体产能、产量的上升将成为必然趋势。对此，国际机构对未来五年全球光伏产能、产量进行预测。例如，IEA 认为，未来五年，印度、美国和东盟等国家硅片产能将增加近 5 倍，且到 2027 年多晶硅、电池片产能或翻一番。而中国光伏产业的产能或从 2021 年的 80%-95%降至 2027 年的 75%-90%，产能占比也会有所下滑。而对于全球光伏产业而言，未来五年，产能过剩将成为一个不可忽视的问题。这或许将直接导致中国光伏制造业开工率大幅下调，价格陷入激烈竞争。光伏电站配储成本进一步增加；部分省份工商业电价峰谷时段调整，为行业发展带来不确定性；强制产业配套现象依然严重；光伏用地需求受到限制。

#### 2、超高功率石墨电极将成为主导。



严格的环保法规和政策推动石墨电极行业发展。近年来，中国政府颁布一系列法规和政策，加速石墨电极制造商的技术创新，旨在促进工业整合，淘汰落后产能。受政策影响，未能符合环保要求的中国石墨电极制造商须关停其生产设施，这将有利于拥有环保生产工艺及制造高质石墨电极能力的石墨电极龙头制造商，有助其进一步提高市场份额，增强市场竞争力。

未来大直径、超高功率石墨电极将会成为主导产品。采用超高功率电弧炉炼钢可使冶炼时间缩短 30%-50%，节电 10%-50%，经济效益明显。随着大容量、高效率、综合成本低的超高功率电弧炉数量增多，对石墨电极最大允许电流的要求也有所提高，促进超高功率石墨电极的发展。

### 3、石墨化产能过剩，未来负极材料供大于求。

石墨化是 2021 年到 2022 年上半年负极材料价格上涨的主要驱动力。如今随着石墨化新建产能逐渐投产，石墨化供需关系已经扭转，由紧平衡转向过剩。行业数据显示，主要锂电池材料到 2025 年的产能规划已全部过剩。其中负极材料到 2025 年的规划总产能相当于当年预计需求的 5 倍，磷酸铁锂为 4 倍，电解液、6F、VC、PVDF、铜箔均是 2 倍余，隔膜约 1.5 倍。

### 4、锂离子电池向高性能低成本方向发展。

高性能、低成本的新型锂离子电池和新体系电池是新能源汽车动力电池发展的主要方向。采用高电压/高容量正极材料、高容量负极材料和高电压电解液替代现有材料的新型锂离子电池，成本、比能量和能量密度具有明显优势，将能够大幅度提升新能源汽车经济性和使用的便利性，需要解决耐久性、环境适应性和安全性等关键问题。锂硫电池、锂空气电池、全固态电池等新体系电池，预计具有更低成本和更高的比能量，尚处于基础研究的发展阶段。研发新型锂离子电池和新体系电池、提升动力电池智能制造水平、完善验证测试方法和标准体系，既是我国节能与新能源汽车的发展需求，也是我国动力电池发展的关键任务。预计到 2025 年中国动力电池年复合增长率将超过 40%，动力电池产量将超过 1350GWh。电池行业将加速向绿色化、低碳化、智能化方向转型。

## （二）公司发展战略





围绕公司新能源新材料产业发展定位，科学制定了《易成新能五年（2+3）规划和2030年发展目标》。按照易成新能加快向新能源新材料转型的发展要求，公司制订了“三六”发展战略目标，目前公司绕“强、实、优”，扎实做好企业改革，推动企业发展。以各大业务主体为依托，向“三六”发展目标坚实迈进。

### （三）经营计划

#### 1、推动重点项目发展，发挥产业协同优势

加快公司10万吨超高功率石墨电极和10万吨针状焦的补链强链工作；完成石墨烯导热膜项目开工立项建设；加强光伏材料项目内部管理，推动快速达产；加快10万吨负极材料基地建设，推动碳化和改性项目上半年完工，青海天蓝二期负极材料石墨化2023年7月份建设完成，南阳天成负极材料一体化项目2023年8月底投料试生产全力；加大风光绿电的市场开发力度，力争早日实现3GW电站目标；全力推进全钒液流电池储能电站示范项目建设。

#### 2、加强资本运作，加强市值管理

公司将进一步发挥上市平台优势，整合资本优势，加强资本运作，优化资产结构。结合公司战略发展需求，推进定增工作。通过投资垂直产业链企业，进行行业资源整合。继续布局高端炭材料、风光绿电、太阳能电池片、负极材料、锂电储能等新能源新材料市场。通过资本运作，盘活顶层战略设计、优化精细化管理、拓展多元化发展，加强与资本市场的沟通，推动公司市值再上新台阶。

#### 3、持续进行科研投入，发挥产学研平台优势

加快创新平台建设，以河南省先进碳化硅材料重点实验室和集团高性能碳材料全流程实验室为抓手，加快石墨负极材料、煤焦油深加工、石墨烯导热膜、石墨双极板、全钒液流电池、锂电储能领域的技术提升，增强企业竞争力。持续研发投入，继续推进科技创新，做好新材料产业新产品，新能源产业新技术研发，提高公司的研究开发和科技创新能力，加大与科研机构、高校、相关研究型企业的交流合作，提高公司技术水平，确保产品质量和稳定性，打开公司未来发展空间，布局新时代发展增长极，巩固市场地位。力促成果转化应用，不断增强公司自主核心技术储备力量，加快新技术、新工艺和新产品的产业化，做深发展护城河。



#### 4、持续提升公司治理水平，优化制度建设

董事会将进一步规范法人治理结构，严格按照创业板上市公司有关法律法规的要求，建立并完善更加规范、透明的上市公司运作体系，提升规范化运作水平。一是积极发挥董事会在公司治理中的核心作用，扎实做好董事会日常工作，科学高效决策重大事项，做好公司经营计划和投资方案，高效执行每项股东大会决议；二是加强内控制度建设，提高管理效率，不断完善风险防范机制，为公司可持续发展提供有力的制度保障；同时将高度重视并积极组织董事、监事、高级管理人员的培训，切实提升履职能力，增强规范运作意识，提升公司治理水平。

#### 5、积极开展投资者关系管理工作，切实维护投资者的知情权

董事会将继续严格按照《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的要求，认真、自觉履行信息披露义务，严把信息披露关，切实提升公司信息披露的规范性和透明度。同时积极开展投资者关系管理工作，依法维护投资者权益，通过多种渠道加强与投资者的联系和沟通，以便于投资者快捷、全面获取公司信息，切实维护投资者的知情权、参与权和分红权，树立公司良好的资本市场形象。

### （四）可能面对的风险

#### 1、国家政策变化风险

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

#### 2、市场竞争风险

近年来，国家与地方政府先后出台了各种政策扶持新能源、新材料产业的发展，公司面临着良好的发展机遇，但是目前参与到该行业的企业众多，这种趋势将导致市场竞争加剧，公司的综合实力较强，起步较早，相比众多中小企业，公司具备明显的技术优势和先



发优势，但不排除未来随着技术革命的进步，导致公司产品市场竞争力下降，从而影响公司的盈利水平。

### 3、投资并购风险

近年来，公司充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。公司通过投资、并购等多种方式积极推进公司的战略部署。虽然公司在并购目标选择和团队融合方面积累了一定的宝贵经验，但由于产业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应等风险，从而影响公司的经营业绩。

### 4、国际商务政治风险

2021 年 1 月 5 日，开封炭素被美国 OFAC（美国财政部海外资产控制办公室）列入 SDN（特别指定国民清单）名单，开封炭素海外订单结算及金融机构贷款受到重大影响，若政治环境持续恶化，美国制裁影响不能消除，或公司采取的相关措施未能有效应对市场环境变化，将对开封炭素经营业绩产生不利影响，从而影响公司承诺兑现。

### 5、原材料价格波动风险

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

### 6、应收账款回收风险

近年来我国制造业的发展政策不稳定，公司上下游客户都存在着一定程度的运营压力，市场下行传导压力依然较大，企业面临的不确定、不稳定因素明显增多，资金回笼方面带来了许多不确定因素，一定程度上导致公司应收账款回收的压力增加。随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用



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	调研的基本情况索引
2022 年 08 月 19 日	郑州市海联大厦	其他	个人	广东融昊资产管理有限公司：李良旭、钱国华 个人投资者：买风云、张占东、吴耀东、宋国涛、李承昊	了解公司生产经营情况和战略规划。	河南易成新能源股份有限公司投资者关系活动记录表 2022-001
2022 年 09 月 08 日	郑州市海联大厦	其他	机构	安信证券：张正阳	了解公司生产经营情况和战略规划。	河南易成新能源股份有限公司投资者关系活动记录表 2022-002



## 第四节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立和健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

#### （一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，并聘请律师进行现场见证，同时出具了法律意见书。为方便股东行使表决权，公司以现场与网络投票相结合的方式召开股东大会，并对全部议案的中小投资者的表决情况进行单独计票。在股东大会召开过程中，公司充分保障股东的发言权，并积极认真地回复股东的提问，确保各股东平等的行使自己的权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司严格按照《上市公司治理准则》等相关法律、法规及《公司章程》的规定规范控股股东行为。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东为中国平煤神马集团依法行使其权利，并承担相应义务，不存在违规占用公司资金的情况，未发生超越股东大会直接或间接干预公司经营和决策的行为。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选聘董事和独立董事，公司目前有 9 名董事，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等开展工



作，勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，发挥各自的专业特长，积极履行职责，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事充分利用其财务、行业技术等方面的专业特长，为公司发展战略的制定和决策建言献策，并独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，确保公司和中小股东的利益。

公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会和战略委员会，并制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》和《董事会战略委员会工作细则》，委员会根据各委员会工作细则召开会议和履行职责，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。

#### **（四）关于监事和监事会**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选聘监事，现有监事会 3 名，其中 1 名为职工代表监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督，维护了公司及全体股东的权益。

#### **（五）关于绩效评价与激励约束机制**

公司建立并完善公正、透明、有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司下设的薪酬与考核委员会，提名委员会，各位委员均能够按照各委员会工作细则的要求，研究及审查公司董事及高级管理人员的、任职资质考核标准、薪酬政策与方案，并提出相关专业意见，监督公司薪酬制度的执行情况。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### **（六）关于信息披露与透明度**

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，切实履行信息披露义务，指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露网站，通过接待来访、回答咨询、网络互动、业绩说明会等方式，与投资者保持良好沟通，增强投资者对公司的认可和了解，提高公司运作的公开性和透明度，并确保公司所有股东以平等的机会获取公司信息。同时，公司制



定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度；建立了内幕信息知情人登记管理机制，明确了对内幕信息知情人的管理和责任追究。报告期内，公司真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平的获取公司信息。

### （七）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“新能源、新材料”领域的上市公司，在追求自身发展的同时，牢记着社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、员工、客户等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展，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《2022 年度社会责任报告》

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和公司章程的要求规范运作，公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

### （一）业务独立完整

公司致力于新能源、新材料领域的发展。公司具有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，在生产经营上独立运作，独立作出生产经营决策、从事生产经营活动、对外签订合同、开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

### （二）资产独立完整

公司合法拥有与生产经营有关的专利、著作权、商标、非专利技术、生产研发系统和配套设备、房屋等资产的所有权或使用权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他



企业产权关系明确，对所有资产拥有完全的控制与支配权，并完全独立运营，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。

### （三）机构独立健全

公司建立和完善了法人治理结构，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权，公司生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司设有独立、完整、科学、健全的组织架构体系，并制定了一系列规章制度，对各部门进行了明确分工，各部门依照规章制度行使各自职能。

### （四）人员独立情况

公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司设有人力资源部，制订了严格的员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，与所有员工已签订了《劳动合同》，公司员工执行独立的劳动、人事及工资管理制度。公司董事、监事、高级管理人员之间分工明确、各司其职，分别承担相应的责任和义务，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

### （五）公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了单独的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	69.17%	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 29 日	2021 年度股东大会决议公告（2022-041）巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
2022 年第一次临时	临时股东大会	69.16%	2022 年 09 月	2022 年 09 月	2022 年第一次临时股东大会





时股东大会			22 日	22 日	决议公告（2022-089）巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	69.76%	2022 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日	2022 年第二次临时股东大会决议公告（2022-117）巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	70.37%	2022 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 17 日	2022 年第三次临时股东大会决议公告（2022-130）巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	69.87%	2022 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日	2022 年第四次临时股东大会决议公告（2022-146）巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
万善福	董事	现任	男	60	2019 年 11 月 22 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0	0	--
王安乐	董事长	现任	男	55	2020 年 05 月 12 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0	0	--
王少峰	董事	现任	男	56	2020 年 05 月 12 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0	0	--
曹德彧	董事、总裁	现任	男	54	2021 年 02 月 07 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0	0	--
骆坤	董事	现任	男	47	2022 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	0	0	0	0	0	--



吕晶晶	董事	现任	女	45	2020年09月13日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
梁正	独立董事	现任	男	35	2021年01月28日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
张亚兵	独立董事	现任	男	51	2019年11月22日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
吴克	独立董事	现任	男	76	2022年10月31日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
穆彬	董事	离任	男	59	2019年11月22日	2022年10月31日	0	0	0	0	0	--
王文静	独立董事	离任	男	63	2020年05月12日	2022年10月31日	0	0	0	0	0	--
陈金伟	监事	现任	男	51	2021年08月25日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
王军胜	监事	现任	男	55	2019年11月22日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
白羽	监事	现任	男	40	2022年10月31日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
潘会萍	监事	离任	女	52	2019年11月05日	2022年10月31日	0	0	0	0	0	--
万建民	常务副总裁	现任	男	57	2020年04月20日	2025年10月31日	3,549,583	0	581,000	0	2,968,583	个人资金需要
杨帆	财务总监	现任	男	52	2021年04月25日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
杨国新	副总裁	现任	男	57	2022年04月26日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
兰晓龙	副总裁	现任	男	59	2016年07月12日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--



杨光杰	副总裁	现任	男	51	2020年08月25日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
常兴华	副总裁、董事会秘书	现任	男	38	2019年11月22日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
张鑫营	副总裁	现任	男	40	2021年04月25日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
崔强	副总裁	现任	男	41	2022年11月01日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
曹延标	总法律顾问	现任	男	42	2022年11月01日	2025年10月31日	0	0	0	0	0	--
张闾祺	副总裁	离任	男	38	2020年09月13日	2022年04月06日	0	0	0	0	0	--
合计	--	--	--	--	--	--	3,549,583	0	581,000	0	2,968,583	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年4月6日召开了第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于免去相关高级管理人员的议案》，鉴于张闾祺先生不能正常履行副总裁职责，经公司董事会研究决定，免去其公司副总裁职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
骆坤	董事	被选举	2022年10月31日	股东大会选举
穆彬	董事	任期满离任	2022年10月31日	换届离任
吴克	独立董事	被选举	2022年10月31日	股东大会选举
王文静	独立董事	任期满离任	2022年10月31日	换届离任
白羽	监事	被选举	2022年10月31日	职工代表大会选举
潘会萍	监事	任期满离任	2022年10月31日	换届离任
杨国新	副总裁	聘任	2022年04月26日	董事会聘任
常兴华	副总裁	聘任	2022年11月01日	董事会聘任
崔强	副总裁	聘任	2022年11月01日	董事会聘任
曹延标	总法律顾问	聘任	2022年11月01日	董事会聘任
张闾祺	副总裁	离任	2022年04月06日	不能正常履行职责

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责



### (1) 董事会成员

公司董事会目前有 9 名成员，其中独立董事 3 名，任期三年，董事会成员简历如下：

万善福先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 2 月出生，中共党员，工商管理硕士，高级工程师。历任平顶山矿务局土木建筑工程处技术员、主管技术员、副主任、副总工程师、总工程师、处长、平煤集团土木建筑工程有限责任公司董事长兼总经理、平煤集团总经理助理兼平顶山天安煤业股份有限公司运销公司总经理、平顶山天安煤业股份有限公司董事兼副总经理、中国平煤神马集团副总经理、神马实业股份有限公司董事，现任中国平煤神马集团党委常委、副董事长、副总经理；2019 年 11 月至今任河南易成新能源股份有限公司董事。

王安乐先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 9 月出生，中共党员，博士学位，正高级工程师，1987 年 9 月至 1991 年 9 月毕业于郑州工学院机械系机械设计与制造专业；1991 年 9 月至 2002 年 3 月在神马股份原丝一厂、三厂工作，历任技术员、工程师、副厂长（1997 年 10 月至 2000 年 6 月华中科技大学工商管理专业工商管理硕士毕业）；2002 年 3 月至 2002 年 9 月任神马股份战略管理部部长；2002 年 9 月至 2007 年 12 月历任神马集团投资管理部部长、发展战略研究与投资部（技术中心）部长；2007 年 12 月至 2015 年 7 月任神马博列麦气囊丝制造公司总经理（2001 年 9 月至 2008 年 12 月华中科技大学管理学院管理科学与工程专业管理学博士毕业）；2015 年 7 月至 2020 年 4 月任神马股份帘子布公司总经理、党委副书记；2020 年 4 月至 2022 年 2 月任中国平煤神马集团新能源新材料事业部部长、河南易成新能源股份有限公司党委书记、董事长；2022 年 2 月至今任中国平煤神马集团副总经理、河南易成新能源股份有限公司党委书记、董事长。

王少峰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 9 月出生，研究生学历，高级会计师职称。曾任神马实业财务总监、财务处处长；中国平煤神马集团审计部副部长；蓝天化工公司财务总监；现任中国平煤神马集团副总会计师、财务资产部总监、资金管理中心总监；2019 年 11 月 29 日至今任平顶山天安煤业股份有限公司监事；2020 年 5 月至今任河南易成新能源股份有限公司董事。

曹德彧先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 11 月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。1992 年 9 月至 1996 年 10 月，任平顶山焦化厂质量管理处中心化验室技术员；1996 年 10 月至 1999 年 3 月，历任平顶山市鹰泰化工有限责任公司厂长助理、副厂长；1999 年 3 月至 1999 年 8 月，任平顶山焦化厂多种经营办公室副主任；1999 年 8 月至 2007 年 2 月，历任中国平煤神马集团天宏焦化有限公司多种经营办公室主任、劳资处处长；2007 年 2 月至 2009 年 11 月，任平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司经理；2009 年 11 月至 2012 年 4 月，任平顶山煤业集团天宏焦化劳动服务公司经理；2012 年 4 月至 2012 年 5 月，任中国平煤神马集团天宏焦化有限公司副总经理，2012 年 5 月至 2016 年 6 月，历任河南平煤神马朝川化工科技有限公司副总经理、代理总经理、总经理、董事长、党总支书记；2016 年 6 月至 2018 年 10 月，任中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司党委书记、董事长；2018 年 10 月至 2019 年 3 月，任中国平煤



神马集团平顶山京宝焦化有限公司党委书记、董事长、总经理；2019 年 3 月至 2020 年 3 月，任河南平煤神马首山化工科技有限公司党委书记、董事长；2020 年 3 月至 2021 年 2 月，任中国平煤神马集团化工事业部部长；2021 年 2 月至今任河南易成新能源股份有限公司党委副书记、董事、总裁。

骆坤先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 7 月出生，研究生学历，经济师，1997 年 07 月至 1998 年 11 月任农发行延津县支行办事员；1998 年 12 月至 2002 年 02 月任农发行新乡市分行信贷科内勤；2002 年 03 至 2002 年 09 月任农发行新乡市分行营业部经理助理；2002 年 09 月 2003 年 02 月任农发行新乡市分行办公室主任助理；2003 年 3 月至 2009 年 12 月任农发行新乡市分行办公室副主任；2009 年 12 月至 2012 年 07 月任农发行辉县市支行行长、党支部书记；2012 年 07 月至 2016 年 07 月任农发行开封市分行副行长、党委委员；2016 年 07 月至 2017 年 08 月任河南沃德资产管理公司总经理、河南光大银融管理咨询公司总经理；2017 年 09 至 2019 年 04 月任新乡市新东开发建设投资有限公司总经理、法人代表；2019 年 04 月至 2022 年 05 月任开封新区基础设施建设投资有限公司总经理；2022 年 06 月至今任开封市发展投资集团有限公司党委副书记、副总经理。2022 年 10 月至今任河南易成新能源股份有限公司董事。

吕晶晶女士，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 4 月出生，硕士研究生学历，2007 年 02 月至 2007 年 10 月任河南建设投资总公司党群工作部职员；2007 年 10 月至 2008 年 07 月任河南投资集团有限公司党群工作部职员；2008 年 07 月至 2009 年 02 月任河南投资集团有限公司发展计划部业务主管；2009 年 02 月至 2009 年 07 月任河南投资集团有限公司发展计划部业务经理；2009 年 07 月至 2011 年 11 月任河南投资集团有限公司总经理工作部业务经理；2011 年 11 月至 2018 年 08 月任河南同力水泥股份有限公司证券事务代表；2018 年 08 月至 2018 年 11 月任河南投资集团资产管理有限公司证券事务代表；2018 年 11 月至今任河南省科技投资有限公司审计部主任；2020 年 11 月至今任河南易成新能源股份有限公司董事。

梁正先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 11 月出生，工学博士。2011 年 4 月毕业于上海交通大学与美国密西根大学，获双学士学位；2011 年 9 月至 2018 年 4 月于美国斯坦福大学材料科学与工程系硕博连读，获博士学位。师从能源材料领域著名科学家、斯坦福大学能源中心主任崔屹教授，同时受美国科学院院士，诺贝尔物理奖得主朱棣文教授联合培养；2017 年至 2018 年度担任斯坦福大学中国学生会副主席；2018 年 9 月至 2020 年 12 月分别于美国斯坦福大学和劳伦斯伯克利国家实验室从事博士后研究；2020 年 12 月至今任上海交通大学变革性分子前沿科学中心副教授，撰写学术论文 33 篇，专著 1 本，全部学术著作引用达 7000 余次；2021 年 1 月至今任河南易成新能源股份有限公司独立董事。

张亚兵先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 9 月出生，香港理工大学工商管理硕士（MBA），中国注册会计师、中国资产评估师。1994 年至 1997 年在甘肃省医药总公司负责财务管理工作；1997 年至 2012 年任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2012 年至 2017 年任中国证券监督管理委员会创业板发审委专职委员；2017 年至 2019



年任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2020 年至今任大信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、执行副总裁；2019 年 11 月至今任河南易成新能源股份有限公司独立董事。

吴克先生，中国国籍，无境外永久居留权，1947 年出生，1974 年毕业于同济大学结构力学专业；2011 年至 2012 年在中山大学哲学博士研究班学习；2014 年至 2016 年在北大汇丰商学院学习。1974 年至 1979 年在江苏省镇江地区计划委员会工作；1979 年至 1985 年在同济大学工作；1985 年至 1989 年任深圳大学《世界建筑导报》主编；1989 年至 1992 年在国际展望《国际新技术》编委会工作；1992 年至 1995 年任东海投资公司总经理；1995 年至 2006 年任珠海市三金高科技产业有限公司董事长、总经理；2005 年至今任珠海市三金煤制油技术有限公司董事长；2013 年至今任广东圣山洁净新能源有限公司董事长、总经理；2007 年至今任肇庆市顺鑫煤化工科技有限公司总经理；2018 年至今任广东煤基碳材料研究有限公司董事长、总经理；现任中国能源学会副会长、《中国能源》杂志理事会副理事长。2022 年 10 月至今任河南易成新能源股份有限公司独立董事。

## （2）监事会成员

公司监事会目前有 3 名成员。其中职工代表 1 名，任期三年，其简历如下：

陈金伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 3 月出生，中共党员，研究生学历，高级经济师。曾任中国平煤神马集团焦化事业部部长，中国平煤神马集团焦化销售有限公司董事长，中国平煤神马集团企业改革管理部总监。现任中国平煤神马集团资本运营部总监。2021 年 7 月至今，任河南易成新能源股份有限公司监事会主席。

王军胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 9 月出生，中共党员，本科学历，高级会计师。1990 年 7 月进入安钢集团工作，历任安阳钢铁股份有限公司财务处资金科科长、财务处处长助理、副处长；2012 年至今任安钢集团财务部副总监；2014 年 10 月至今兼任安阳市殷都区钢城小额贷款有限责任公司董事、经理；2016 年 4 月至今兼任上海鼎易融资租赁有限公司法定代表人、董事、经理；2018 年 8 月至今兼任河南安钢物流有限公司董事；2020 年 6 月至今兼任大唐安阳发电有限责任公司董事；2021 年 6 月至今兼任安钢集团附属企业有限责任公司董事；2019 年 11 月至今兼任河南易成新能源股份有限公司监事。

白羽先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 09 月出生，中共党员，本科学历，中级经济师，2002 年 12 月至 2021 年 8 月历任平顶山天安煤业股份有限公司一矿办公室科员、组织干部科干事、人力资源科副主任科员、三级业务主管；2021 年 8 月至今任河南易成新能源股份有限公司党群工作部（人力资源部）工会副主席。2022 年 10 月至今任河南易成新能源股份有限公司监事。

## （3）高级管理人员简历如下：

曹德彧先生简历详见“（1）董事会成员”内容。



万建民先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966年7月出生，中共党员，研究生学历，教授级高级工程师。1987年7月至2002年3月在平煤集团机电装备公司工作，历任技术员、助理工程师、工程师、科研所所长、副总工程师兼科技开发中心主任、总工程师、副总经理；2002年3月至2008年7月，历任平煤集团东联机械制造公司副总经理、副董事长兼常务副总经理、总经理、副董事长兼党委副书记（2003年12月安徽理工大学机械工程专业工程硕士毕业；2008年7月至2009年2月任平煤集团多经处、装备事业部副总经理，平煤集团天工机械制造有限公司党委书记、总经理；2011年12月至2020年4月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司总经理、党委副书记；2020年4月至今任河南易成新能源股份有限公司党委副书记、常务副总裁。

杨国新先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966年12月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。1989年7月至2001年2月历任开封化工三厂糖精车间技术员、副主任、厂长助理、副厂长；2001年2月至2019年7月历任开封兴化精细化工有限公司副厂长、党委副书记、厂长、总经理、党委书记兼董事长；2019年7月至2020年4月任中国平煤神马集团化工事业部副部长；2020年4月至2022年4月任中国平煤神马集团新能源新材料事业部副部长；2022年4月至今任河南易成新能源股份有限公司副总裁。

杨帆先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年10月出生，中共党员，研究生学历，注册会计师，教授级高级会计师。1994年7月至1998年10月在平煤集团汽车处财务科工作，1998年11月至2010年7月任平煤集团物资供应总公司财务科科长，2010年8月至2012年4月任中国平煤神马集团开封东大化工有限公司总会计师，2012年5月至2013年10月任平顶山易成新材料有限公司总会计师；2013年11月至2019年4月中国平煤神马集团尼龙科技有限公司总会计师，2019年5月至2021年4月任河南神马尼龙化工有限责任公司总会计师；2021年4月至今任河南易成新能源股份有限公司财务总监。

兰晓龙先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年10月出生，中共党员，本科学历，经济师。1986年8月至2001年10月在河南煤炭施工设备租赁站工作；2001年10月至2009年9月在河南省煤炭工业管理局工作；2009年9月至2016年5月在河南省工业和信息化委员会工作；2016年7月至今任河南易成新能源股份有限公司副总裁。

杨光杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年7月出生，中共党员，本科学历，高级工程师。1996年7月至2002年10月在神马实业股份有限公司原丝厂担任技术员、工段长；2002年10月至2007年10月任神马集团有限责任公司新材料开发研究中心研发工程师；2007年10月至2010年8月任神马集团有限责任公司技术中心主任科员、管理室主任；2010年8月至2012年12月任平煤神马集团能源化工研究院煤盐研究所研究室主任、副总工程师；2013年1月至2014年9月任平煤神马集团汝州电化有限责任公司副总工程师、副总经理；2014年9月至2016年6月任中国平煤神马集团开封炭素有限公司副总经理；2016年6月至2019年3月任平顶山易成新材料有限公司副总经理，2019年3月



至 2019 年 6 月任河南中平瀚博新能源有限责任公司董事长；2019 年 6 月至 2020 年 8 月任河南中平瀚博新能源有限责任公司董事长；2020 年 8 月至今任河南易成新能源股份有限公司副总裁。

常兴华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 7 月出生，中共党员，本科学历。2009 年 7 月至 2012 年 8 月在中孚实业林州市林丰铝业有限责任公司企管部工作，历任绩效考核员、绩效考核主管；2012 年 8 月至 2015 年 12 月在林州重机集团股份有限公司工作，历任证券事务助理、证券事务代表；2016 年 1 月至 2016 年 11 月任河南鑫安利安全科技股份有限公司董事会办公室总监、证券事务代表；2016 年 11 月至 2019 年 11 月任河南易成新能源股份有限公司证券部总监、证券事务代表；2019 年 11 月至 2022 年 11 月任河南易成新能源股份有限公司董事会秘书；2022 年 11 月至今，任河南易成新能源股份有限公司副总裁、董事会秘书。

曹延标先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 8 月出生，中共党员，本科学历。2007 年 7 月至 2017 年 9 月，历任中国平煤神马集团梨园矿宣传干事、法律事务办公室副主任、煤矿资源兼并重组管理办副主任、综合办副主任、宣传科长；2017 年 9 月至 2020 年 4 月历任平煤股份运销公司法律事务科科长、副科长（科级）兼资产清查办副主任；2020 年 4 月至今任河南易成新能源股份有限公司总法律顾问。

张鑫营先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 10 月出生，中共党员，本科学历，经济师。2007 年 06 月至 2008 年 08 月在河南神马尼龙化工公司工作；2008 年 08 月至 2008 年 12 月在中国神马集团董事会办公室（政策与法规研究中心）工作；2008 年 12 月至 2014 年 01 月历任中国平煤神马集团综合办公室（董事会秘书处）科员、综合办公室专门委员会副主管；2014 年 01 月至 2019 年 04 月任中国平煤神马集团资本运营部金融投资主管、法务主管（其间：2015 年 7 月至 2017 年 2 月任河南中平投资有限公司副总经理，2017 年 02 月至 2018 年 03 月挂职任河南省政府国资委改革改组处主任科员）；2019 年 04 月至 2021 年 4 月任中国平煤神马集团资本运营部副主任经济师、法务主管（其间：2018 年 12 月至 2021 年 01 月历任中国平煤神马集团派驻托管河南省建设集团工作组成员、深化改革领导小组组织人事组组长、法律事务部负责人）；2021 年 4 月至今任河南易成新能源股份有限公司副总裁。

崔强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 9 月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师。2008 年 10 月至 2010 年 7 月，在重庆民丰化工有限责任公司技术部工作；2010 年 7 月至 2015 年 3 月，在中国平煤神马集团能源化工研究院任研究员；2015 年 3 月至 2020 年 2 月，历任河南中平瀚博新能源有限责任公司技术部经理、副总工程师；2020 年 2 月至今任河南易成瀚博能源科技有限公司总经理（2020 年 9 月至 2021 年 11 月期间，兼任河南中平瀚博新能源有限责任公司副总经理）。2022 年 11 月至今任河南易成新能源股份有限公司副总裁。

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





万善福	中国平煤神马集团	副董事长、副总经理			是
王安乐	中国平煤神马集团	副总经理			是
王少峰	中国平煤神马集团	资金管理中心主任			是
陈金伟	中国平煤神马集团	资本运营部总监			是
在股东单位任职情况的说明	无				

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
万善福	河南省文化产业投资有限责任公司	董事	2020年04月16日		否
王少峰	平顶山天安煤业股份有限公司	监事	2019年12月25日		否
王少峰	河南平煤神马投资运营有限公司	董事	2021年06月09日		否
王少峰	河南平煤神马远东化工有限公司	董事	2018年12月05日		否
王少峰	平顶山鹰城农村商业银行股份有限公司	董事	2021年06月08日		否
骆坤	开封市发展投资集团有限公司	党委副书记、副总经理	2022年06月01日		是
吕晶晶	河南省科技投资有限公司	审计部主任	2018年11月01日		是
吕晶晶	鹤壁中天利纳米科技有限公司	执行董事、法定代表人	2019年05月24日		否
吕晶晶	河南曲显光电科技有限公司	董事	2021年08月13日		否
吕晶晶	河南汇科高新技术研究院有限公司	监事	2021年12月15日		否
吕晶晶	洛宁中天利新材料有限公司	监事	2019年04月12日		否
吕晶晶	安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	董事	2021年12月31日		否
吕晶晶	河南同力智慧科技有限公司	监事	2019年12月30日		否
梁正	上海交通大学	变革性分子前沿科学中心副教授	2020年12月01日		是
张亚兵	汉口银行股份有限公司	独立董事	2019年01月29日		是
张亚兵	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2020年01月17日		是
张亚兵	广东溢丰华创环保集团股份有限公司	独立董事	2020年01月17日	2022年11月30日	是
吴克	珠海市山金科技有限公司	执行董事、总经理	2006年12月15日		否
吴克	广东圣山洁净新能源有限公司	董事长、总经理	2013年03月11日		否
吴克	肇庆市顺鑫煤化工科技有限公司	副董事长、总经理	2007年02月27日		是
吴克	广东煤基碳材料研究有限公司	执行董事、总经理	2018年12月21日		否
吴克	中国能源学会	副会长	2013年05月01日		否
吴克	《中国能源》杂志理事会	副理事长	2014年09月01日		否
陈金伟	平顶山天安煤业股份有限公司	董事	2021年06月29日		否
王军胜	安阳钢铁集团有限责任公司	财务部副总监	2012年04月30日		是
王军胜	安阳市殷都区钢城小额贷款有限责任公司	董事、经理	2014年10月01日		否
王军胜	上海鼎易融资租赁有限公司	董事、经理、法定代表人	2016年04月22日		否
王军胜	河南安钢物流有限公司	董事	2018年11月26日		否
王军胜	大唐安阳发电有限责任公司	董事	2020年06月19日		否
王军胜	安钢集团附属企业有限责任公司	董事	2021年08月05日		否
万建民	开封平煤新型炭材料科技有限公司	董事	2012年04月12日		否
杨帆	河南易成阳光新能源有限公司	董事	2021年11月03日		否
杨光杰	平顶山三基炭素有限责任公司	总经理、董事长	2017年01月12日		否



杨光杰	南阳天成新能源科技有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 09 月 28 日		否
杨光杰	平顶山天厚新材料有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 11 月 04 日		否
杨光杰	青海天蓝新能源材料有限公司	执行董事	2021 年 10 月 18 日		否
杨光杰	禹州市天道新能源材料有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 11 月 03 日		否
杨光杰	开封平煤新型炭材料科技有限公司	董事	2022 年 03 月 01 日		否
常兴华	河南中原金太阳技术有限公司	监事	2020 年 09 月 10 日		否
常兴华	平煤隆基新能源科技有限公司	董事	2022 年 03 月 01 日		否
崔强	河南易成瀚博能源科技有限公司	执行董事兼总经理	2022 年 12 月 26 日		是
崔强	河南中平瀚博新能源有限责任公司	执行董事兼总经理	2023 年 01 月 10 日		否
曹延标	青海天蓝新能源材料有限公司	董事	2022 年 06 月 02 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、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、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬决策程序：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。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司盈利水平、行业平均报酬水平结合各董事、监事、高级管理人员工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

3、本报告期实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额为 291.02 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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
万善福	董事	男	60	现任	0	是
王安乐	董事长	男	55	现任	0	是
王少峰	董事	男	56	现任	0	是
曹德彧	董事、总裁	男	54	现任	31.89	否
骆坤	董事	男	47	现任	0	是
吕晶晶	董事	女	45	现任	0	是
梁正	独立董事	男	35	现任	6	否
张亚兵	独立董事	男	51	现任	6	否
吴克	独立董事	男	76	现任	1	否
穆彬	董事	男	59	离任	0	是
王文静	独立董事	男	63	离任	5	否
陈金伟	监事	男	51	现任	0	是
王军胜	监事	男	55	现任	0	是



白羽	监事	男	40	现任	9.52	否
潘会萍	监事	女	52	离任	12.08	否
万建民	常务副总裁	男	57	现任	30.2	否
杨帆	财务总监	男	52	现任	29.55	否
杨国新	副总裁	男	57	现任	22.52	否
兰晓龙	副总裁	男	59	现任	22.8	否
杨光杰	副总裁	男	51	现任	23.15	否
常兴华	副总裁、董事会秘书	男	38	现任	22.9	否
张鑫营	副总裁	男	40	现任	22.2	否
崔强	副总裁	男	41	现任	15.36	否
曹延标	总法律顾问	男	42	现任	22.5	否
张闰祺	副总裁	男	38	离任	8.35	否
合计	--	--	--	--	291.02	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十四次会议	2022年01月27日	2022年01月27日	第五届董事会第二十四次会议决议公告(2022-005)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二十五次会议	2022年04月06日	2022年04月07日	第五届董事会第二十五次会议决议公告(2022-012)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二十六次会议	2022年04月26日	2022年04月28日	第五届董事会第二十六次会议决议公告(2022-036)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二十七次会议	2022年08月11日	2022年08月13日	第五届董事会第二十七次会议决议公告(2022-062)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二十八次会议	2022年09月06日	2022年09月07日	第五届董事会第二十八次会议决议公告(2022-075)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二十九次会议	2022年10月14日	2022年10月15日	第五届董事会第二十九次会议决议公告(2022-095)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三十次会议	2022年10月25日	2022年10月27日	第五届董事会第三十次会议决议公告(2022-107)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第一次会议	2022年11月01日	2022年11月02日	第六届董事会第一次会议决议公告(2022-120)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二次会议	2022年12月09日	2022年12月10日	第六届董事会第二次会议决议公告(2022-134)巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数



万善福	9	9	0	0	0	否	5
王安乐	9	9	0	0	0	否	5
王少峰	9	9	0	0	0	否	5
曹德彧	9	9	0	0	0	否	5
骆坤	2	0	2	0	0	否	2
吕晶晶	9	2	7	0	0	否	5
梁正	9	2	7	0	0	否	0
张亚兵	9	2	7	0	0	否	1
吴克	2	0	2	0	0	否	0
穆彬	7	2	5	0	0	否	3
王文静	7	2	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战略委员会	王安乐、万善福、曹德彧、王文静、梁正	3	2022年08月01日	审议通过了1.《关于以债转股方式对控股子公司增资的议案》	战略委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《董事会战略委员会工作细则》开展工作，根据公	无	无
董事会战略委员会	王安乐、万善福、曹德彧、王文静、梁正	3	2022年10月11日	审议通过了1.《关于转让平顶山三基炭素有限责任公司49%股权暨关联交易的议案》2.《关于收购河南博灿新材料科技有限公司45%股权的议案》3.《关于收购四川省开炭新材料科技有限公司40%股			



				权的议案》4.《关于南阳天成新能源科技有限公司引入战略投资者增资暨关联交易的议案》	司的实际情况，提出了相关意见及建议，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
董事会战略委员会	王安乐、万善福、曹德彘、王文静、梁正	3	2022 年 10 月 14 日	审议通过了 1.《关于拟公开挂牌转让参股子公司新疆龙海硅业发展有限公司 19.35% 股权的议案》			
董事会审计委员会	张亚兵、王少峰、梁正	5	2022 年 03 月 25 日	审议通过了 1.《关于〈2021 年度内部控制自我评价报告〉的议案》2.《关于〈2021 年度报告及摘要〉的议案》3.《关于〈2021 年度财务决算报告〉的议案》4.《关于 2021 年度计提减值准备的议案》5.《关于 2021 年度利润分配预案的议案》6.《关于〈2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》7.《关于开封平煤新型炭材料科技有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况说明的议案》8.《关于平煤隆基新能源科技有限公司 2021 年度业绩承诺实现情况说明的议案》9.《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》	审计委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关意见及建议，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
董事会审计委员会	张亚兵、王少峰、梁正	5	2022 年 04 月 21 日	审议通过了 1.《关于 2022 年第一季度报告全文的议案》			
董事会审计委员会	张亚兵、王少峰、梁正	5	2022 年 08 月 01 日	审议通过了 1.《关于 2022 年半年度报告及其摘要的议案》2.《关于 2022 年半年度计提减值准备的议案》3.《关于〈2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》			
董事会审计委员会	张亚兵、王少峰、梁正	5	2022 年 10 月 14 日	审议通过了 1.《关于 2022 年第三季度报告的议案》			
董事会审计委员会	张亚兵、王少峰、梁正	5	2022 年 12 月 01 日	审议通过了 1.《关于变更 2022 年度审计机构的议案》			
董事会提名委员会	王文静、王安乐、梁正	4	2022 年 03 月 25 日	审议通过了 1.《关于免去相关高级管理人员的议案》	提名委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关意见及		
董事会提名委员会	王文静、王安乐、梁正	4	2022 年 04 月 21 日	审议通过了 1.《关于聘任公司副总裁的议案》			
董事会提名委员会	王文静、王安乐、梁正	4	2022 年 10 月 11 日	审议通过了 1.《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》2.《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案》3.《关于监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事		无	无



董事会提名委员会	王文静、王安乐、梁正	4	2022 年 11 月 01 日	候选人的议案》 审议通过了 1.《关于聘任公司总裁的议案》2.《关于聘任公司副总裁及其他高级管理人员的议案》3.《关于聘任公司董事会秘书的议案》	建议, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。		
董事会薪酬与考核委员会	梁正、曹德彘、张亚兵	1	2022 年 03 月 25 日	审议通过了 1.《关于 2022 年度董事薪酬及独立董事、监事津贴的议案》2.《关于 2022 年度高级管理人员薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作, 根据公司的实际情况, 提出了相关意见及建议, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	87
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5,105
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,192
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,209
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	44
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,397
销售人员	117
技术人员	778
财务人员	112
行政人员	728



其他人员	60
合计	5,192
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	90
本科	895
大专	1,711
中专及以下	2,496
合计	5,192

## 2、薪酬政策

报告期内，公司深化改革调薪机制，持续优化激励方案，建立起富有“科学性、竞争性、公平性”的薪酬分配体系，实现激励资源向奋斗者、贡献者、价值创造者倾斜。公司实行岗位工资制，贯彻“因事设岗、因岗定薪”的原则，每个岗位的薪资标准按该岗位的重要程度、责任大小、难度高低等因素综合评定。通过建立有效、富有竞争力的绩效考核，充分调动员工积极性，提升团队业绩，保持业务目标的一致性，共同分享企业发展所带来的收益。除此之外，公司辅以全面的福利保障体系，促进员工价值观念的凝合，共同形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司整体发展战略的实现。

## 3、培训计划

公司高度重视员工的培训及持续学习，通过运用培训管理系统发现和培养人才，为不同阶段、不同岗位的员工提供符合其需求的培训。通过新员工入职培训、员工上岗前培训等促使新员工能尽早地投入公司集体并尽快地履行本职工作；通过引进面向技术人员、业务人员等专业知识培训课程，提升员工技能水平和业务能力；通过开设管理培训课程，凝聚优秀而稳定的管理骨干团队。公司通过持续的专业培训提高员工素质，为公司的稳健发展提供了保证。2022 年培训完成 4672 人次。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	834,440
劳务外包支付的报酬总额（元）	24,181,471.60

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

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

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情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0

## 本次现金分红情况

其他

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2022 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。主要原因是：根据《公司章程》规定的公司利润分配政策，利润分配的原则是公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。同时，公司该年度实现的可分配利润为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。由于 2022 年度母公司亏损，不满足利润分配条件。为满足公司流动资金的需求，保障公司生产经营的正常运行，公司董事会同意公司 2022 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据内部控制监管要求的规定，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。





## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是☑否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 出现以下财务报告重大缺陷的迹象：公司控制环境无效，公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为，注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报，审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>(2) 出现以下财务报告重要缺陷的迹象：未依照公认会计准则选择和应用会计政策，未建立反舞弊程序和控制措施，对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制，对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。具体为：公司经营或决策严重违反国家法律法规；对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(净利润的 5%)。</p> <p>(2) 重要缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(净利润的 5%)，但高于一般性水平(净利润的 3%)。(3) 一般缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(净利润的 3%)。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：影响利润总额的错报大于利润总额 5%的认定为重大缺陷；影响利润总额的错报大于等于利润总额的 3%且小于 5%的，则认定为重要缺陷；影响利润总额的错报小于利润总额 3%的，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	



财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们接受委托，审核了河南易成新能源股份有限公司股份有限公司（以下简称“易成新能公司”）管理层对 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。易成新能公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对易成新能公司截至 2022 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。</p> <p>我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。</p> <p>内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2022 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。</p> <p>我们认为，易成新能股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。</p> <p>本鉴证报告仅供易成新能公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2023 年 03 月 31 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

1、开封平煤新型炭材料科技有限公司执行标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；  
《工业炉窑大气污染物排放标准》（DB41/1066-2020）；

2、平煤隆基新能源科技有限公司执行标准：《建设项目环境保护管理条例》（国务院第 682 号令）、《电池工业污染物排放标准》（GB30484-2013）、《关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知》（豫环攻坚办〔2017〕162 号文）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）、《锅炉大气污染物排放标准》（DB41/2089-2021）；

3、河南福兴新材料科技有限公司执行标准：《工业炉窑大气污染物排放标准》（DB41/1066-2020）；

4、青海天蓝新能源材料有限公司执行标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；  
《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）；

5、鞍山中特新材料科技有限公司执行标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、  
《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）；

6、许昌中平新材料科技有限公司执行标准：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；  
《锅炉大气污染物排放标准》（DB41-2089-2021）。

环境保护行政许可情况

报告期内，开封平煤新型炭材料科技有限公司严格履行国家环保法律法规，认真落实环保“三同时”制度，按期完成环境影响评价，并取得环评批复（【90】环监字第 005 号）和验收批复（环验【2008】155 号）。公司于 2021 年 9 月 8 日变更排污许可证（证书编号：914102007425224065001V），核发的主要排放口污染物许可排放总量为：粉尘：1.606t/a，二氧化硫：7.33t/a、氮氧化物：16.06t/a。

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司《关于平煤隆基新能源科技有限公司新一代 M10 高效率单晶硅电池片项目环境影响报告书的批复》（襄环建审〔2022〕07 号）批复时间：2022 年 5 月 18 日。  
《关于平煤隆基新能源科技有限公司高效率单晶硅太阳能电池片项目环境影响报告书的批复》（襄环



建审（2022）23 号）批复时间：2022 年 12 月 14 日。排污许可证证书编号：91411025MA3XBM3445001R；证书有效期：2022 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 20 日。

报告期内，河南福兴新材料科技有限公司烟气治理提标改造项目环境影响报告表的批复襄环建审【2020】24 号、48Kt/a 生电极制造系统及配套设施项目环境影响报告表的批复襄环建审【2018】27 号、许昌三基炭素有限责任公司 40 千吨/年石墨电极（焙烧）项目环境影响报告书的批复豫环审【2014】576 号。2022 年 8 月 10 日排污许可证变更（证书编号：914110255885622571001V）年排放量限值：二氧化硫 8.3912 吨/年、颗粒物 3.7709 吨/年、氮氧化物 19.8418 吨/年。

报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司，严格履行环保手续，执行环保三同时制度，并取得排污许可证（证书编号：916321236791535395002V）。

报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司严格履行环保手续，执行环保三同时制度，按期完成环境影响评价，并取得环评批复（辽环函【2008】13 号）和验收批复（辽环验【2012】42 号），环评确认总量指标：二氧化硫 81 吨/年，工业粉尘 12 吨/年，烟尘 33 吨/年。2020 年 7 月申请排污许可证许可（证书编号：912103000721761877001V），年排放量限值：二氧化硫 81 吨/年、颗粒物 33 吨/年、氮氧化物 127.35 吨/年。

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
开封平煤新型炭材料科技有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	54	生产车间	2.87	危险废物焚烧污染控制标准（GB18484-2020）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	0.12	1.606	无
开封平煤新型炭材料科技有限公司	废气	二氧化硫	有组织排放	12	生产车间	3.92	危险废物焚烧污染控制标准（GB18484-2020）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1997）	0.18	7.33	无
开封平煤新型	废气	氮氧化物	有组织排放	12	生产车间	1.86	危险废物焚烧污染控制标准	0.085	16.06	无



炭材料 科技有 限公司							(GB18484-2020)、《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1998)			
平煤隆 基新能 源科技 有限公 司	废水	pH、 COD、氟 化物、 氨氮、 总氮。	有组织	1	厂区东 北处	pH: 7.5; COD:64. 76mg/L; 总氮 20.56mg /L;氟化 物:5.78 mg/L。	《电池工业污 染物排放标 准》 (GB30484- 2013-2016)。 pH: 6~9; COD:150mg/L;氨 氮:30mg/L;总 氮:40mg/L;氟化 物:8mg/L。	COD : 79. 23 吨/ 年 ; 氨 氮 : 0.7 789 吨/ 年 。	COD: 152.4 28 吨 /年; 氨 氮: 0.824 1 吨/ 年。	无
平煤隆 基新能 源科技 有限公 司	废气	HCl、氟 化物、 氮氧化 物、氯 气、二 氧化 硫、颗 粒物、 VOCs	有组织	23	生产车 间东西 两侧	氮氧化 物:7mg/ m3; VOCs:3. 75mg/m3 ; 氟化 物:1.28 mg/m3; 氯 气:1.38 mg/m3; 氯化 氢:1.33 mg/m3; 颗粒 物: 8.1mg/m 3。	《大气污染物综 合排放标准》 (GB16297- 1996)、《电池工 业污染物排放标 准》(GB30484- 2013-2016)及 天津市地方标准 《工业企业挥发 性有机物排放控 制标准》 (DB12/524- 2014)。氮氧化 物:30mg/m3; VOCs:50mg/m3; 氟化 物:3mg/m3; 氯 气:5mg/m3; 氯 化氢:5mg/m3; 颗粒物: 30mg/m3; 二氧 化 硫:550mg/m3。	氮 氧 化 物 : 8.8 95 吨/ 年 。 VOC s: 4.5 79 吨/ 年 。	二氧 化 硫: 1.155 2 吨/ 年; 氮氧 化 物: 19.38 93 吨 /年; VOCs : 9.46 吨/ 年。	无
河南福 兴新材 料科技 有限公 司	废气	颗粒物	有组织 排放	28	压型、 焙烧车 间	10	《工业炉窑大气 污染物排放标 准》 (DB41/1066- 2020	0.5	3.770 9	无
河南福 兴新材 料科技 有限公 司	废气	二氧化 硫	有组织 排放	28	压型、 焙烧车 间	35	《工业炉窑大气 污染物排放标 准》 (DB41/1066- 2021	5.7	8.391 2	无
河南福 兴新材 料科技 有限公 司	废气	氮氧化 物	有组织 排放	28	压型、 焙烧车 间	100	《工业炉窑大气 污染物排放标 准》 (DB41/1066-	12. 2	19.84 18	无



司							2022			
青海天蓝新能源材料有限公司	废气	颗粒物 二氧化硫	有组织 排放	1	生产车间	颗粒物: 7.8mg/m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> : 77mg/m <sup>3</sup> ;	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996);《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	颗粒物: 1.69t/a; SO <sub>2</sub> : 5.75t/a	颗粒物: 1.5t/a; SO <sub>2</sub> : 5.90t/a	无
鞍山中特新材料科技有限公司	废气	颗粒物	有组织 排放	17	生产车间	8.8	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	2.8	33	无
许昌中平新材料科技有限公司	废气	颗粒物	有组织	10	中碎车间	13.7mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996);《锅炉大气污染物排放标准》(DB41-2089-2021)	1.182151t/a	/	无
许昌中平新材料科技有限公司	废气	SO <sub>2</sub>	有组织	1	压型车间	未检出	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996);《锅炉大气污染物排放标准》(DB41-2089-2022)	0.03102t/a	/	无
许昌中平新材料科技有限公司	废气	NOX	有组织	1	压型车间	42mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996);《锅炉大气污染物排放标准》(DB41-2089-2023)	0.512735t/a	/	无
许昌中平新材料科技有限公司	废气	沥青烟	有组织	1	压型车间	9.0mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996);《锅炉大气污染物排放标准》(DB41-2089-2024)	0.696184t/a	/	无
许昌中平新材料科技有限公司	废气	苯并[a]芘	有组织	1	压型车间	0.158ug/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996);《锅炉大气污染物排放标准》(DB41-2089-2025)	0.004616t/a	/	无

对污染物的处理



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

报告期间，平煤隆基新能源科技有限公司的项目生产废水由收集池收集后，经二级（或三级）物化处理系统（调节池、反应池、沉淀池，投加氢氧化钙、磷酸二氢钠+絮凝沉淀）处理后实现酸碱中和，中和后的酸碱废水同生活污水汇合，汇合后的废水经过“安邦脱氮塔+氧化沟”处理后排放。外排废水进入市政污水管网，流入襄城县第一污水处理厂进行二次处理。废气主要分为酸性废气、硅烷及氨混合废气、有机废气、污水处理站恶臭废气四大类。酸性废气经碱喷淋塔（根据酸性废气种类及废气体量，碱喷淋塔为一级至四级）处理后通过 25m 高排气筒排放；硅烷及氨混合废气经“反应器+袋式除尘器”或“反应器+袋式除尘器+酸喷淋塔+水喷淋塔”处理后通过 25m 高排气筒排放；有机废气先经在线燃烧塔处理，后经“沸石转轮+RTO 装置”或“活性炭吸附+UV 光催化氧化+活性炭吸附”处理，最后通过 25m 高排气筒排放。污水处理站恶臭废气经生物喷淋塔除臭塔处理后通过 25m 高排气筒排放。项目各项防治污染设施均正常运行中。

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

报告期间，青海天蓝新能源材料有限公司，废气主要为生产过程中的颗粒物、SO<sub>2</sub>。公司车间废气经脱硫除尘处理后，一起由 1 根高 35 米排气筒进行排放，排放的颗粒物满足《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）表 2 中非金属熔化、冶炼炉的二级排放限值要求。SO<sub>2</sub> 满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 中二级标准限值要求。

报告期间，鞍山中特新材料科技有限公司主要从事煤系针状焦制造、销售、研发。在产生污染物的场所，安装有布袋式除尘器、旋风除尘器、脱硫装置、文丘里洗涤器、焚烧炉及污水治理设施，并确保和生产设备同步稳定运行。

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

#### 突发环境事件应急预案

报告期内，开封平煤新型炭材料科技有限公司制定了突发环境事件应急预案，并按照相关规定，在全国环境应急预案电子备案系统进行备案，并开展了 2022 年突发环境事件应急演练。

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



报告期内，河南福兴新材料科技有限公司于 2021 年 11 月 8 日从新取得突发环境事件应急预案备案编号 411025-2021-026-L。按照相关规定，在全国环境应急预案电子备案系统进行备案，2022 年已开展突发环境事件应急演练。

报告期内，许昌中平新材料科技有限公司制订《突发环境事件应急预案》，并在生态环境局备案，按照相关规定，在全国环境应急预案电子备案系统进行备案，2022 年已开展突发环境事件应急演练。

报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司制订《鞍山开炭热能新材料有限公司 8 万 t/a 煤系针状焦项目一期工程突发环境事件应急预案》，并在市生态环境局备案，按照相关规定，在全国环境应急预案电子备案系统进行备案，2022 年已开展突发环境事件应急演练。

报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司制定了突发环境事件应急预案，并按照相关规定，在青海省海东市乐都区生态环境局进行备案，并开展了 2022 年突发环境事件应急演练。

#### 环境自行监测方案

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

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司已经按照排污许可证相关要求编制环境自行监测方案，并按照方案委托第三方检测公司进行检测。按照排污许可证管理要求，针对无组织废气每年度监测一次，有组织废气每半年监测一次，噪声及废水每季度监测一次。

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

报告期内，鞍山中特新材料科技有限公司已制订有环境自行监测方案，委托第三方资质单位按监测方案进行环境监测，并出具有环境监测报告，监测结果定期在辽宁省重点排污单位自行监测信息发布平台进行公示

报告期内，许昌中平新材料科技有限公司已制订有环境自行监测方案，委托第三方资质单位按监测方案进行环境监测，并出具有环境监测报告，监测结果定期在排污单位自行监测信息发布平台进行公示。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，开封平煤新型炭材料科技有限公司认真落实主体责任，深入开展污染综合治理，保证了污染治理设施稳定运行，按期缴纳环境保护税，全年共计缴纳 96497 元。

报告期内，平煤隆基新能源科技有限公司严格按照国家要求缴纳环保税，2022 年度共缴纳环保税 61727.99 元。

报告期间，河南福兴新材料科技有限公司针对压型项目的焚烧炉运行情况对压型项目焚烧炉进行 SCR 脱硝处理减少污染物的排放量预计投入 350 万，2022 年第一季度缴纳环保税 4769.6 元、第二季度 14539.48 元、第三季度 16893.63 元、第四季度 20575.17 元。





报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司制定了环境自行监测方案，定期委托第三方资质单位按照污染物监测频次，依法开展自行监测，监测结果定期在排污单位自行监测信息发布平台进行公示。

报告期间，鞍山中特新材料科技有限公司认真落实环保设施稳定运行，认真开展污染综合治理，按期缴纳环境保护税，全年共缴纳 64,379.33 元。

报告期间，许昌中平新材料科技有限公司加强环保设施稳定运行，按期缴纳环境保护税，全年共计缴纳 42,068.35 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

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

报告期间，平煤隆基新能源科技有限公司于 2021 年 5 月开始清洁生产审核工作，于 2021 年 11 月 27 日通过清洁生产审核评估，于 2022 年 6 月 25 日通过清洁生产审核验收。2022 年 11 月，平煤隆基新能源科技有限公司清洁生产审核工作获得河南省生态环境厅举办的 2022 年度河南省清洁生产审核优秀项目评比交流活动二等奖。

报告期间，河南福兴新材料科技有限公司针对压型项目的焚烧炉运行情况对压型项目焚烧炉进行 SCR 脱硝处理减少污染物的排放量预计投入 350 万，2022 年第一季度缴纳环保税 4769.6 元、第二季度 14539.48 元、第三季度 16893.63 元、第四季度 20575.17 元。

报告期内，青海天蓝新能源材料有限公司定期在全国排污许可证信息管理平台公开污染物监测数据、执行报告等情况。

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

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

其他环保相关信息

无



## 二、社会责任情况

具体内容详见公司在巨潮资讯（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《2022 年社会责任报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。



## 第六节重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	避免同业竞争的承诺	1、中国平煤神马集团下属企业易成新材与易成新能重组完成后，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。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	避免关联交易的承诺	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	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。



			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。			
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	公司独立性承诺	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。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	提供担保的承诺	在重组事项顺利完成后，在易成新能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12月10日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	无重大违法违规承诺	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12月10日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	宋贺臣、姜维海、郝玉辉	不导致实际控制地位发生变化的承诺	保证在中国平煤神马集团成为易成新能股东后，不对中国平煤神马集团在易成新能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易成新能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。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，承诺人自身及直接或间接控制的其他企业没有从事与本次交易完成后易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人承诺未来将不以任何方式从事与本次交易完成后易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务可能构成实质竞争的业务；承诺人将采取合法及有效措施，促使承诺人直接或间接控制的其他企业不以任何方式从事与易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务可能构成实质竞争的业务。3、如承诺人及其直接或间接控制的企业有任何与易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务构成实质竞争的业务，承诺人将放弃或促使下属直接或间接控制的企业放弃可能发生竞争的业务。4、承诺人承诺如承诺人及其直接或间接控制的企业违反上述承诺，将赔偿上市公司因此遭受的一切损失。	2018年06月01日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	避免关联交易的承	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易，在进行确有必要且无法	2018年06月01日	长期有效	截至目前，不



		诺	避免的关联交易时，将本着“公平、公正、公开”的原则定价，并按照法律、法规和规范性文件的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务。2、承诺人保证将不会利用关联交易损害上市公司利益，不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。3、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保。4、承诺人保证将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务。5、如承诺人违反上述承诺，承诺人将依照相关法律、法规和规范性文件承担相应的法律责任。	日		存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	关于避免同业竞争的承诺函	1、截至本承诺函出具之日，承诺人自身及直接或间接控制的其他企业没有从事与本次交易完成后易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务构成实质竞争的业务。2、承诺人承诺未来将不以任何方式从事与本次交易完成后易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务可能构成实质竞争的业务；承诺人将采取合法及有效措施，促使承诺人直接或间接控制的其他企业不以任何方式从事与易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务可能构成实质竞争的业务。3、如承诺人及其直接或间接控制的企业有任何与易成新能及其下属全资或控股子公司主营业务构成实质竞争的业务，承诺人将放弃或促使下属直接或间接控制的企业放弃可能发生竞争的业务。4、承诺人承诺如承诺人及其直接或间接控制的企业违反上述承诺，将赔偿上市公司因此遭受的一切损失。	2018年11月04日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	关于减少和规范关联交易的承诺函	1、承诺人与上市公司之间将尽量减少和避免关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将本着“公平、公正、公开”的原则定价，并按照法律、法规和规范性文件的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务。2、承诺人保证将不会利用关联交易损害上市公司利益，不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。3、承诺人将杜绝一切非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向承诺人提供任何形式的担保。4、承诺人保证将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务。5、如承诺人违反上述承诺，承诺人将依照相关法律、法规和规范性文件承担相应的法律责任。	2018年11月04日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	关于保证上市公司独立性的	一、保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职并领取薪酬，不会在本公司及本公	2018年11月04日	长期有效	截至目前，不存在违



		承诺函	<p>司控制的其他企业（不含上市公司及其子公司，下同）担任经营性职务。2、保证上市公司具有完整的、独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本公司。二、保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的经营性资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业违规占用的情形。三、保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司下属企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。四、保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。2、保证上市公司办公机构和生产经营场所与本公司分开。3、保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司职能部门之间的从属关系。五、保证上市公司业务独立</p> <p>1、本公司承诺与本次交易完成后的上市公司保持业务独立。2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。若因本公司或本公司下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上市公司受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>			背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	其他承诺函	<p>1、将积极催促开封炭素及其下属子公司尽快就无证土地、房产补办权属证书，确保不影响开封炭素及其下属子公司的生产经营；开封炭素及其下属子公司在办理无证土地、房产的权属证书期间因资产瑕疵而产生的非正常办证费用（包括但不限于赔偿、罚款、额外税费等）由承诺人承担；若存在无证土地、房产最终无法补办权属证书情形的，承诺人将采取补救措施，包括但不限于自建或租赁替代性的土地和厂房，并承担因搬迁给开封炭素及其下属子公司造成的损失。2、将积极催促标的公司及其子公司按社会保险、住房公积金等有关部门的要求为其员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金。若在交割日前标的公司及其子公司被社会保险、住房公积金相关管理部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使标的公司及其子公司产生其他任何费用或支出的，中国平煤神马集团将无条件代标的公司及其子公司支付相应的款项，且保证上市公司不因此遭受任何经济损失。3、承诺人将积极督促三基炭素严格执行政府制定</p>	2019年05月05日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。



			的退城进园规划，若因此而产生的非正常损失或处罚，承诺人将以现金方式全额补偿，确保上市公司不会因此遭受任何损失。			
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	业绩承诺	开封炭素在 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（以下简称“承诺净利润数”）不低于 73,423.92 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。	2019 年 04 月 12 日	2021 年 12 月 31 日	截至目前，已申请调整业绩承诺期限。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	股份锁定承诺	1、在本次交易前持有的上市公司 100,671,095 股股份，在本次发行股份购买资产完成后十二个月内不转让。2、通过本次交易所获得的对价股份自该等股份于证券登记结算公司登记至本公司名下之日起三十六个月将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理通过本次交易所获得的对价股份；本次交易完成后六个月内如上市公司股票连续二十个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后六个月内期末收盘价低于发行价的，本公司通过本次交易所获得的对价股份的锁定期自动延长六个月。	2018 年 11 月 04 日	2022 年 10 月 13 日	截至目前，已履行完毕。
资产重组时所作承诺	安阳钢铁集团、三基信息、万建民、宗超	股份锁定承诺	1、若自取得标的资产之日（即持有标的资产在公司登记机构被登记为标的公司的股东之日）至通过本次交易所获得的对价股份于证券登记结算公司办理登记之日的期间（以下简称“标的资产持有期间”）未十二个月，则通过本次交易所获得的对价股份于证券登记结算公司登记之日起三十六个月将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理通过本次交易所获得的对价股份。2、如标的资产持有期间达到或超过十二个月，则通过本次交易所获得的对价股份于证券登记结算公司办理登记之日起十二个月将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理通过本次交易所获得的对价股份。	2018 年 11 月 04 日	2022 年 10 月 13 日	截至目前，已履行完毕。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	关于减少与规范关联交易的承诺函	1、本公司将尽可能地避免和减少与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避或有合理原因而发生的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。2、本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性行	2020 年 06 月 22 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。



			文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用本公司控股股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、本公司控制的其他公司和上市公司及其控股子公司就相互间关联事务及交易所做出任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。4、本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司及其中小股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	关于保持上市公司独立性的承诺函	<p>1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及薪酬管理等）完全独立于本公司及本公司控制的其他企业；（2）保证上市公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；（3）不干预上市公司董事会和股东大会行使职权、作出决定。2、保证上市公司资产独立（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产；（2）保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产；（3）保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保；（4）保证上市公司的住所独立于本公司及本公司控制的其他企业。3、保证上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务核算制度；（2）保证上市公司独立在银行开户，不和本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户；（3）保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职；（4）保证上市公司依法独立纳税；（5）保障上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职</p>	2020年06月22日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。





			权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；（2）保证本公司除通过下属子公司行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证本公司及本公司控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；（4）保证尽量减少保证本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按照市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规和规范性文件的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务。			
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	关于避免同业竞争的承诺函	1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会以任何直接或间接的方式从事与上市公司及其控股子公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及其控股子公司主营业务相同或相似的业务。 2、本公司及本公司控制的其他企业将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争，且不会利用从上市公司及其控股子公司获取的信息为本公司或本公司的其他关联方谋取任何利益。 3、如本公司及本公司控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其控股子公司主营业务有竞争或可能存在竞争，则本公司及本公司控制的其他企业将立即通知上市公司及其控股子公司，并尽力将该商业机会让渡于上市公司及其控股子公司。 4、本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司及其中小股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2020年06月22日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团	关于股份锁定期的承诺函	在本次交易前持有的上市公司977,755,244股股份，在本次发行股份购买资产完成后十八个月内不转让。	2020年06月22日	2022年6月30日	截至目前，已履行完毕。
资产重组时所作承诺	中国平煤神马集团及其一致行动人平顶山煤业（集团）大庄矿劳动服务公司	关于股份锁定期的承诺函	本公司在本次交易前持有的上市公司1,880,751股股份，在本次发行股份购买资产完成后十八个月内不以任何方式转让，但向本公司之实际控制人控制的其他主体转让上市公司股份的情形除外。	2020年06月22日	2022年6月30日	截至目前，已履行完毕。
资产重组时所作承诺	首山化工	关于减少与规范关	1、本公司将尽可能地避免和减少与上市公司及其控股子公司之间发生关联交	2020年06月22日	长期有效	截至目前，不



		<p>关联交易的承诺函</p>	<p>易；对于确有必要且无法回避或有合理原因而发生的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律法规、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。2、本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用本公司控股股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、本公司控制的其他公司和上市公司及其控股子公司就相互间关联事务及交易所做出任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。4、本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司及其中小股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>	日		<p>存在违背该承诺的情形。</p>
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>首山化工</p>	<p>关于股份锁定期的承诺函</p>	<p>1、本公司在本次重组中以资产认购取得的上市公司非公开发行的股份，自发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限。2、本次重组完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，其持有公司股份的锁定期自动延长至少 6 个月。3、本次重组完成后，本公司基于本次重组而享有的公司送红股、转增股本等新增股份，亦应遵守相应限售期的约定。4、若本公司基于本次重组所取得的股份的限售期承诺与证券监管机构的最新监管政策不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管政策进行相应调整。上述限售期届满后，将按照中国证监会及证券交易所的有关规定执行。</p>	<p>2020 年 06 月 22 日</p>	<p>2023 年 12 月 31 日</p>	<p>截至目前，不存在违背该承诺的情形。</p>
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>首山化工</p>	<p>关于可转换债券锁定期的承诺函</p>	<p>1、本公司在本次重组中以资产认购取得的上市公司非公开发行的可转换债券，自发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限。2、本次重组完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于转股价格，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于转股价格的，其持有公司可</p>	<p>2020 年 06 月 22 日</p>	<p>2023 年 12 月 15 日</p>	<p>截至目前，不存在违背该承诺的情形。</p>



			转换债券的锁定期自动延长至少 6 个月。3、本公司取得的前述可转换公司债券实施转股的，其通过转股取得的普通股亦遵守相应限售期约定。4、本次重组完成后，本公司基于本次重组而享有的可转换债券实施转股而取得的股份，亦应遵守相应限售期的约定。5、若本公司基于本次重组所取得的可转换债券的限售期承诺与证券监管机构的最新监管政策不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管政策进行相应调整。上述限售期届满后，将按照中国证监会及证券交易所的有关规定执行。			
资产重组时所作承诺	首山化工	关于避免同业竞争的承诺函	1、本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会以任何直接或间接的方式从事与上市公司及其控股子公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及其控股子公司主营业务相同或相似的业务。2、本公司及本公司控制的其他企业将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争，且不会利用从上市公司及其控股子公司获取的信息为本公司或本公司的其他关联方谋取任何利益。3、如本公司及本公司控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其控股子公司主营业务有竞争或可能存在竞争，则本公司及本公司控制的其他企业将立即通知上市公司及其控股子公司，并尽力将该商业机会让渡于上市公司及其控股子公司。4、本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司及其中小股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2020 年 06 月 22 日	长期有效	截至目前，不存在违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	首山化工	业绩承诺	首山化工针对资产基础法评估中采用收入分成法评估的无形资产进行业绩承诺。涉及业绩承诺的无形资产未来年度经审计的收入分成额承诺如下：2020 年预测无形资产相关收入分成额 2850.02 万元，本次承诺无形资产收入分成额 2850.02 万元，2021 年预测无形资产相关收入分成额 2803.52 万元，本次承诺无形资产收入分成额 2803.52 万元，2022 年预测无形资产相关收入分成额 2758.11 万元，本次承诺无形资产收入分成额 2758.11 万元。注：本次承诺无形资产收入分成额=本次评估预测的收入*收入分成率。在业绩承诺期内，若业绩承诺资产截至当年末累积实现无形资产收入分成金额低于截至该年末的累积承诺收入分成金额，首山化工将对上市公	2020 年 09 月 20 日	2022 年 12 月 31 日	截至目前，已履行完毕。



			司逐年以股份支付方式予以补偿。交易对方对标的公司的业绩补偿金额以采用收入分成法评估的相关无形资产评估值及交易对方本次出售的平煤隆基股权的比例为限，本次交易采用收入分成法评估的无形资产评估值为 2,373.76 万元，交易对方出售的平煤隆基股权比例为 30%，即交易对方本次业绩补偿金额上限为 712.13 万元。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	河南易成新能源股份有限公司	不与关联方发生非经营性资金往来的承诺	为规范河南易成新能源股份有限公司运作，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。
首次公开发行或再融资时所作承诺	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	补缴社保承诺	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。
首次公开发行或再融资时所作承诺	宋贺臣、姜维海、郝玉辉、季方印	缴纳住房公积金的承诺	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	中国平煤神马集团	业绩承诺	开封炭素在 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（以下简称承诺净利润数）不低于 73,423.92 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。	2021 年 04 月 02 日	2022 年 12 月 31 日	截至目前，该承诺已调整。
其他对公司中小股东所作承诺	中国平煤神马集团	业绩承诺	(一)若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 43,124.58 万元，则 2021 年度将不作为业绩承诺期，原 2021 年度、2022 年度的业绩承诺延期至 2022 年度、2023 年度履行。开封炭素在 2019 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2022 年度、2023 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。在实际净利润数不足承诺净利润数的情况下应对公司作出的补偿安排不发生变更。同时，中国平煤神马承诺将通过本次交易所获得的对价股份的锁定期延长十二个月。 (二)若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有	2022 年 11 月 18 日	2023 年 12 月 31 日	截至目前，不存在违背该承诺的情形。



			<p>者的净利润未达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和,即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于 43,124.58 万元,则原 2019 年度、2021 年度、2022 年度业绩承诺期将不再延期,中国平煤神马应在公司 2022 年年报披露后将 2019 年、2021 年、2022 年三年业绩承诺期中未完成的部分按照《河南易成新能源股份有限公司与中国平煤神马能源化工集团有限责任公司之业绩承诺补偿补充协议》中约定的补偿方法进行累计补偿。</p> <p>因地震等不可抗力因素导致开封炭素 2019 年、2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和,可将不可抗力因素影响剔除后计算 2019 年、2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	中国平煤神马集团	股份锁定承诺	<p>本公司原承诺通过本次交易所获得的对价股份自该等股份于证券登记结算公司登记至本公司名下之日起三十六个月将不以任何方式进行转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理本公司持有的通过本次交易所获得的对价股份;本公司现承诺将前述承诺期限延长十二个月,即本公司通过本次交易所获得的对价股份自该等股份于证券登记结算公司登记至本公司名下之日起四十八个月将不以任何方式进行转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理本公司持有的通过本次交易所获得的对价股份。上述限售期满后,本公司持有的上市公司股份按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。如违反上述承诺,承诺人将承担相应的法律责任。</p>	2021 年 04 月 02 日	2023 年 10 月 13 日	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	中国平煤神马集团	股份锁定承诺	<p>若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和,即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 43,124.58 万元,原 2021 年度、2022 年度的业绩承诺延期至 2022 年度、2023 年度履行。则本公司现承诺将前述承诺期限延长十二个月,即本公司通过本次交易所获得的对价股份自该等股份于证券登记结算公司登记至本公司名下之日起六十个月将不以任何方式进行转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理本公司持有的通过本次交易所获得的对价股份。</p> <p>若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除</p>	2022 年 11 月 18 日	2024 年 10 月 13 日	截至目前,不存在违背该承诺的情形。



			非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于 43,124.58 万元，则原承诺期限不变。 上述限售期满后，本公司持有的上市公司股份按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。如违反上述承诺，承诺人将承担相应的法律责任。			
其他对公司中小股东所作承诺	股份限售承诺	别文三；财通基金管理有限公司；董卫国；何丽娟；河南奥开投资有限公司；湖南轻盐创业投资管理有限公司；林金涛；宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）；上海铂绅投资中心（有限合伙）；铂绅二十七号证券投资私募基金”；王俊伟；中国银河证券股份有限公司	自易成新能本次创业板向特定对象发行股票新增股份上市首日起六个月内不转让所认购的新股。在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件、交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。若监管机构对创业板向特定对象发行股票发行对象的锁定期进行调整，则本公司/本人对本次创业板向特定对象发行股票的锁定期也将作相应调整。	2021 年 07 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	截至目前，已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

适用 不适用

盈利预测资	预测起始时	预测终止时	当期预测业	当期实际业	未达预	原预测	原预测披露索引
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-----	---------



产或项目名称	间	间	绩(万元)	绩(万元)	测的原因(如适用)	披露日期	
发行股份购买中国平煤神马集团开封炭素有限公司 100%股权事项业绩承诺	2019 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	43,124.58	43,981.83	不适用	2022 年 11 月 02 日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)《关于调整开封平煤新型炭材料科技有限公司业绩承诺期限并签署补充协议的公告》
发行股份及可转换债券购买平煤隆基 30%股权事项业绩承诺	2020 年 01 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	2,758.11	8,256.25	不适用	2020 年 10 月 30 日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)发行股份及可转换债券购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(注册稿)

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

### 一、发行股份购买开封炭素 100%股权事项业绩承诺

#### (一) 原盈利承诺情况

根据上市公司与盈利承诺补偿义务人中国平煤神马集团控股有限公司(以下简称“中国平煤神马集团”)签订的《业绩承诺补偿协议》,本次交易的业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度和 2021 年度。

中国平煤神马集团承诺:开封炭素在 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润(以下简称“承诺净利润数”)不低于 73,423.92 万元,开封炭素在 2019 年度、2020 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元,开封炭素在 2019 年度、2020 年度、2021 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。

#### (二) 业绩承诺变更情况

1、根据中国证监会 2020 年 5 月 15 日窗口指导意见,2021 年 4 月 19 日经公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过,将原 2020 年度、2021 年度的业绩承诺延期至 2021 年度、2022 年度履行,即变更为:开封炭素在 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 73,423.92 万元,开封炭素在 2019 年度、2021 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元,开封炭素在 2019 年度、2021 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。

同时,中国平煤神马集团承诺将通过本次交易所获得的对价股份的锁定期延长十二个月。

2、2021 年本公司受美国制裁、特大暴雨等因素影响,市场环境以及公司生产经营遭受到冲击,为促进公司稳健经营和可持续发展,维护股东利益,经本公司 2022 年 11 月 17 日召开 2022 年第三次临时



股东大会通过，业绩补偿方案调整如下：

（一）若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不 43,124.58 万元，则 2021 年度将不作为业绩承诺期，原 2021 年度、2022 年度的业绩承诺延期至 2022 年度、2023 年度履行。开封炭素在 2019 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2022 年度、2023 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。在实际净利润数不足承诺净利润数的情况下应对公司作出的补偿安排不发生变更。同时，中国平煤神马承诺将通过本次交易所获得的对价股份的锁定期延长十二个月。

（二）若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低 43,124.58 万元，则原 2019 年度、2021 年度、2022 年度业绩承诺期将不再延期，中国平煤神马应在公司 2022 年年报披露后将 2019 年、2021 年、2022 年三年业绩承诺期中未完成的部分按照《河南易成新能源股份有限公司与中国平煤神马集团控股有限公司之业绩承诺补偿补充协议》中约定的补偿方法进行累计补偿。

因地震等因素导致开封炭素 2019 年、2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，可将前述因素影响剔除后计算 2019 年、2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。

## 二、发行股份及可转换公司债券购买平煤隆基 30%股权事项业绩承诺

根据上市公司与盈利承诺补偿义务人首山化工签订的《业绩补偿协议》以及《业绩补偿协议之补充协议》，本次交易的业绩承诺期为 2020 年度、2021 年度和 2022 年度。首山化工针对资产基础法评估中采用收入分成法评估的无形资产进行业绩承诺。涉及业绩承诺的无形资产未来年度经审计的收入分成额承诺如下：

单位：万元

项目/年度	2020 年	2021 年	2022 年
预测无形资产相关收入分成额	2,850.02	2,803.52	2,758.11
本次承诺无形资产收入分成额	2,850.02	2,803.52	2,758.11

注：本次承诺无形资产收入分成额=本次评估预测的收入\*收入分成率





在业绩承诺期内，若业绩承诺资产截至当年末累积实现无形资产收入分成金额低于截至该年末的累积承诺收入分成金额，首山化工将对上市公司逐年以股份支付方式予以补偿。

交易对方对标的公司的业绩补偿金额以采用收入分成法评估的相关无形资产评估值及交易对方本次出售的平煤隆基股权的比例为限，本次交易采用收入分成法评估的无形资产评估值为 2,373.76 万元，交易对方出售的平煤隆基股权比例为 30%，即交易对方本次业绩补偿金额上限为 712.13 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

#### 一、开封炭素 2022 年度业绩承诺实现情况

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《河南易成新能源股份有限公司关于重大资产重组业绩承诺实现情况说明的专项审核报告》（亚会核字（2023）第 01220008 号），开封炭素 2019 年度实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润为 98,486.29 万元；2022 年度实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润为 43,981.83 万元。2019 年、2022 年合计实现的扣除非经常性损益归属于母公司股东净利润为 142,468.12 万元，大于 2019 年、2021 年业绩承诺之和，2021 年不再作为业绩补偿期，原 2021 年度、2022 年度的业绩承诺延期至 2022 年度、2023 年度履行。

#### 二、平煤隆基 2022 年度业绩承诺实现情况

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《河南易成新能源股份有限公司关于发行股份及可转换债券购买资产业绩承诺实现情况专项说明的专项审核报告》（亚会核字（2023）第 01220009 号），平煤隆基 2020 年度无形资产收入分成额 3,211.89 万元，高于承诺数 2,850.02 万元。2021 年度无形资产收入分成额 4,794.32 万元，高于承诺数 2,803.52 万元。2022 年度无形资产收入分成额 8,256.25 万元，高于承诺数 2,758.11 万元。平煤隆基 2020 年度、2021 年度、2022 年度业绩承诺已经全部实现。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用



## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 29 日召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，公司董事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，董事会同意公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，本期纳入合并财务报表范围的主体共 82 户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
开封平煤新型炭材料科技有限公司	一级	100.00	100.00
河南中原金太阳技术有限公司	一级	100.00	100.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	一级	100.00	100.00
河南易成瀚博能源科技有限公司	一级	100.00	100.00
南阳天成新能源科技有限公司	一级	100.00	100.00
平顶山天厚新材料有限公司	一级	100.00	100.00
禹州市天道新能源材料有限公司	一级	100.00	100.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	80.20	80.20
河南福兴新材料科技有限公司	一级	70.00	70.00
青海天蓝新能源材料有限公司	一级	67.09	67.09
河南易成阳光新能源有限公司	一级	51.00	51.00
鞍山中特新材料科技有限公司	一级	49.52	49.52
河南首成科技新材料有限公司	一级	42.77	42.77
许昌中平新材料科技有限公司	二级	34.00	34.00
河南开炭新材料设计研究院有限公司	二级	100.00	100.00
开封时代新能源科技有限公司	二级	38.46	38.46
河南平煤隆基光伏材料有限公司	二级	80.20	80.20
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	二级	100.00	100.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	二级	100.00	100.00
许昌华晶新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南旭成新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭德新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00



平顶山市旭博新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司	二级	51.00	51.00
鄢陵县旭辰新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市石龙区旭华新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
宝丰县旭新新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
汝州市旭恒新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
渭南旭优新能源科技有限公司（曾用名邓州市旭优新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
南召县旭瑞新能源有限公司	二级	80.00	80.00
鹤壁市旭华新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
南阳市旭华新能源有限公司	二级	51.00	51.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
日照市旭阳光伏新能源有限公司	二级	100.00	100.00
信阳旭荣新能源有限公司	二级	100.00	100.00
南阳市旭宛新能源有限公司	二级	100.00	100.00
周口市旭正新能源有限公司（曾用名商水县旭正新能源有限公司）	二级	100.00	100.00
长葛市宇能新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭耀新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭坤新能源有限公司	二级	100.00	100.00
驻马店旭源新能源有限公司	二级	100.00	100.00
宝鸡旭平宝新能源有限公司（曾用名遂平县旭平新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
西安旭光西新能源科技有限公司（曾用名光山县旭光新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
河南旭功新能源有限公司	二级	100.00	100.00
新乡旭敬新能源有限公司	二级	100.00	100.00
洛阳旭英新能源有限公司	二级	100.00	100.00
濮阳旭勇新能源有限公司	二级	100.00	100.00
新郑市旭业新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭信新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
商丘市旭泰新能源有限公司	二级	100.00	100.00
开封市华风新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
嘉兴港区华恒光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
河南华沐通途电力设计院有限公司	三级	60.00	60.00
河南华沐通途电力工程有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华峰新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
南通华联新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
无锡华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
建湖华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
宜兴华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
洛宁华鑫新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
河南华悦新能源科技有限公司	三级	42.00	42.00
许昌华恒新能源有限责任公司	三级	60.00	60.00



新乡市华恒新能源科技有限公司(曾用名新乡市凤泉区华恒新能源科技有限公司)	三级	60.00	60.00
焦作市华都新能源科技有限公司(曾用名修武县华都新能源科技有限公司)	三级	60.00	60.00
郑州华途新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
漯河市华启新能源有限公司	三级	60.00	60.00
襄城县华恒新能源有限公司	三级	60.00	60.00
禹州市华域新能源有限公司	三级	60.00	60.00
新密市华佟新能源有限公司	三级	60.00	60.00
三门峡市华途新能源有限公司(曾用名义马市华途乐新能源有限公司)	三级	60.00	60.00
安阳华图新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
南阳市华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
天津启源光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
洛阳合辉新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00
襄阳华亿兴新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 22 户,减少 20 户,合并范围变更主体的具体信息详见第十节附注八、合并范围的变更。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	160
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	王松超、李青青
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称(如有)	无
境外会计师事务所报酬(万元)(如有)	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	无
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限(如有)	无

是否改聘会计师事务所

是 否

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

公司原聘任的大华会计师事务所(特殊普通合伙)已连续多年为公司提供高质量的审计服务,为了持续保证审计工作的独立性、客观性,同时综合考虑公司未来业务拓展和审计需求等情况,经公司第六



届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议、2022 年第四次临时股东大会审议通过，聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，聘期一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、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。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
平顶山易成新材料有限公司	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	售电	市场价	0.62	7.51	0.10%	0	是	现金及票据	-		
河南平煤	同一最终	销售商	售电	市场价	0.56	497.21	16.67%	0	是	现金及票	-		



神马 东大化学 有限公司	控制 方	品、 提供 劳务								据			
开封 市国投环 保科技有 限公司	同一 最终 控制 方	销售 商品、 提供 劳务	售电	市场 价	0.62	11.64	0.03%	0	是	现金 及票 据	-		
中国 平煤神 马集团 平顶山 天昊实 业公司	同一 最终 控制 方	销售 商品、 提供 劳务	销售 材料	市场 价	-	1,507 .08	4.73%	1,600	否	现金 及票 据	-	2022 年12 月09 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
中国 平煤神 马集团 天源新 能源有 限公司	同一 最终 控制 方	销售 商品、 提供 劳务	提供 劳务	市场 价	-	2,956 .53	99.13 %	2,800	否	现金 及票 据	-	2022 年04 月07 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
河南 开封平 煤神马 兴化精 细化工 有限公 司	同一 最终 控制 方	销售 商品、 提供 劳务	售电	市场 价	0.53	93.03	1.27%	0	是	现金 及票 据	-		
河南 天通电 力有限 公司	同一 最终 控制 方	销售 商品、 提供 劳务	提供 劳务	市场 价	-	35.34	1.18%	0	是	现金 及票 据	-		
平煤 神马建 工集团 有限公 司	同一 最终 控制 方	销售 商品、 提供 劳务	售电	市场 价	-	0.04	0.00%	0	是	现金 及票 据	-		
中国 平煤神 马控股 集团有 限公司	同一 最终 控制 方	销售 商品、 提供 劳务	废旧 物资	市场 价	-	19.47	0.66%	0	是	现金 及票 据	-		



平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	全钒液流电池项目及工程服务	市场价	-	45,893.38	100.00%	48,000	否	现金及票据	-	2022年12月09日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南硅烷科技发展股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	辅料	市场价	-	9,394.86	0.93%	9,800	否	现金及票据	-	2022年12月09日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南硅烷科技发展股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场价	-	1,241.81	0.12%	1,200	是	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤国能锂电有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	原材料、备品备件等	市场价	-	2,352.09	0.23%	10,000	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南兴平工程管理有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场价	-	156.75	0.38%	0	是	现金及票据	-		
河南平煤神马环保节能有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	辅料	市场价	-	195.09	0.02%	300	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马节能科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接收劳务	市场价	-	210.18	0.51%	0	是	现金及票据	-		
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购原料	市场价	-	10,168.78	1.01%	14,800	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)



河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购原料	市场价	-	18,358.53	1.82%	22,800	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	煤气	市场价	0.89	3,004.53	70.59%	5,000	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	蒸汽	市场价	152.23	26.14	0.61%	2,300	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	辅料	市场价	-	237.39	0.02%	0	是	现金及票据	-		
河南省首创化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	电	市场价	0.74	1,587.94	4.76%	3,000	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南省首创化工科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	蒸汽	市场价	152.13	274.83	6.46%	1,000	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南天成环保科技股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	工程服务	市场价	-	348.21	0.85%	0	是	现金及票据	-		
河南天通电力有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场价	-	339.45	0.83%	0	是	现金及票据	-		





河南中平川仪电气有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	工程服务	市场价	-	1,051.33	2.56%	1,500	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南中平川仪电气有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购设备	市场价	-	957.91	1.85%	1,000	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南中平招标有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场价	-	18.87	0.05%	0	是	现金及票据	-		
河南中平自动化股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	工程服务	市场价	-	383.49	0.93%	500	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
开封国投环保科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	电	市场价	-	592.7	1.78%	600	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
开封国投环保科技有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场价	-	8.5	0.02%	0	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	材料费	市场价	-	844.68	0.08%	0	是	现金及票据	-		
平顶山市科睿新材料制造有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购设备、材料	市场价	-	477.06	0.04%	0	是	现金及票据	-		
平煤煌龙	同一最终	购买商	煤气	市场价	-	258.91	6.08%	0	是	现金及票	-		



新能 源有 限公 司襄 城县 分公 司	控制 方	品、 接受 劳务								据			
平煤 神马 建工 集团 有限 公司	同一 最终 控制 方	购买 商品、 接受 劳务	工程 服务	市场 价	-	7,287 .57	17.76 %	25,70 0	否	现金 及票 据	-	2022 年04 月07 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
青海 清河 商贸 有限 公司	同一 最终 控制 方	购买 商品、 接受 劳务	采购 原料	市场 价	-	10,26 3.53	1.02%	14,90 0	否	现金 及票 据	-	2022 年01 月27 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
中国 平煤 神马 集团 东鼎 建材 有限 公司	同一 最终 控制 方	购买 商品、 接受 劳务	咨询 服务	市场 价	-	318.7 3	29.47 %	600	否	现金 及票 据	-	2022 年04 月07 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
中国 平煤 神马 集团 平顶 山天 昊实 业公 司	同一 最终 控制 方	购买 商品、 接受 劳务	采购 设备	市场 价	-	1,508 .02	2.92%	1,800	否	现金 及票 据	-	2022 年12 月09 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
中国 平煤 神马 集团 天源 新能 源有 限公 司	同一 最终 控制 方	购买 商品、 接受 劳务	接受 劳务	市场 价	-	214.6 8	0.52%	4,000	否	现金 及票 据	-	2022 年04 月07 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
中平 能化 集团 机械 制造 有限 公司	同一 最终 控制 方	购买 商品、 接受 劳务	烧箱	市场 价	6,769 .91	135.4	0.01%	700	否	现金 及票 据	-	2022 年04 月07 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
中平 能化 集团	同一 最终 控制 方	购买 商品、	烧箱	市场 价	6,669 .27	229.4 2	0.02%	0	是	现金 及票 据	-		



天工机械制造有限公司	方	接受劳务											
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	设备款	市场价	-	544.6	1.05%	0	是	现金及票据	-		
河南海联投资置业有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	经营租赁、物业费	市场价	-	275.26	0.00%	400	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中国平煤神马控股集团有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购设备、采购能源	市场价	-	34.17	0.00%	35	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中国平煤神马控股集团有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	经营租赁、住宿费、会务费、培训费等	市场价	-	359.62	2.02%	360	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	水费等	市场价	-	20.12	2.27%	25	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
《中国平煤神马报》社有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购商品	市场价	-	20.27	3.91%	25	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中国平煤神马集团职业病防	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	体检费	市场价	-	5.83	0.01%	7	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)



治院													)
平顶山工业职业技术学院	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接收劳务	市场价	-	6.36	0.02%	7	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中平信息技术有限责任公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接收劳务	市场价	-	22.69	4.32%	25	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平煤神马医疗集团总医院	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	体检费	市场价	-	1.92	0.00%	2	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马设计院有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接受劳务	市场价	-	145.66	0.35%	150	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马东大化学有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	离子膜碱	市场价	3,412.39	8.09	0.00%	10	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南天工科技股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	备品备件	市场价	-	2.46	0.00%	3	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南平煤神马电气股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购设备、材料等	市场价	-	148.26	0.01%	150	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	电	市场价	-	0.33	0.00%	1	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)



平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	修理费	市场价	-	13.72	0.88%	15	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购能源	市场价	-	103.18	2.42%	110	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	蒸汽	市场价	-	13.46	0.32%	15	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	接收劳务	市场价	-	55.05	0.13%	60	否	现金及票据	-	2022年01月27日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南中平融资担保有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	担保费、财务顾问费	市场价	-	176.23	0.00%		是	现金及票据	-		
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	采购材料等	市场价	-	28,516.91	2.82%	360,000	否	现金及票据	-	2022年04月07日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	组件、逆变器	市场价	-	0	0.00%	3,000	否	-	-	2022年12月09日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
河南省建设集	同一最终控制	购买商品、	光伏项目EPC	市场价	-	0	0.00%	60,000	否	-	-	2022年12月09日	巨潮资讯 (www



团有 限公 司	方	接受 劳务										日	.cnin fo.co m.cn )
平顶 山易 成新 材料 有限 公司	同一 最终 控制 方	购买 商品 、接 受劳 务	经营 租赁	市场 价	-	0	0.00%	400	否	-	-	2022 年12 月09 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
河南 惠润 化工 科技 股份 有限 公司	同一 最终 控制 方	购买 商品 、接 受劳 务	接受 劳务	市场 价	-	0	0.00%	300	否	-	-	2022 年12 月09 日	巨潮 资讯 (www .cnin fo.co m.cn )
合计				--	--	153,9 42.8	--	599,0 00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

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）	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
河南平煤神马资产管理有限公司	同一最终控制方	股权出售	三基49%股权出售	协议定价	- 26,043	- 18,381 .94	0	现金	0	2022年 10月 15日	公告编 号： 2022- 100
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				三基炭素不再纳入公司的合并财务报表范围，本次股权转让未对公司的经营成果和财务状况产生重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。



#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方	300,000	0.39%-2.90%	49,538.33	561,341.86	554,473.68	56,406.51

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方	5,600	3.65%-3.70%	2,000	5,600	2,000	5,600

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方	授信	5,600	5,600

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用



公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
鞍山中特新材料科技有限公司	2022年08月13日	5,000	2022年09月26日	2,000	连带责任保证			12个月	否	否
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	2021年02月07日	11,000	2021年03月20日	9,900	连带责任保证			10年	否	否
疏勒县利能光伏发电有限公司	2021年02月07日	7,000	2021年05月20日	6,422.22	连带责任保证			10年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2022年04月07日	6,000	2022年03月26日	4,000	连带责任保证			12个月	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2022年04月07日	15,000	2022年09月09日	14,500	连带责任保证			12个月	否	否





平煤隆基新能源科技有限公司	2022年04月07日	20,000	2022年08月03日	5,000	连带责任保证			12个月	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2021年04月27日	5,000	2021年05月26日	1,960	连带责任保证			3年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2020年01月16日	20,000	2020年03月20日	1,818.18	连带责任保证			3年	否	否
平煤隆基新能源科技有限公司	2021年04月27日	5,000	2022年08月22日	2,450	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)			46,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					27,950
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			94,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					48,050.4
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
日照市旭阳光伏新能源有限公司	2022年08月13日	942	2022年08月24日	942	连带责任保证			8年	否	否
信阳旭荣新能源有限公司	2022年08月13日	1,870	2022年10月09日	1,870	连带责任保证			8年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			2,812		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					2,812
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			2,812		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					2,812
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			48,812		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					30,762
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			96,812		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					50,862.4
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产										8.80%



产的比例	
其中:	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022 年 10 月 14 日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过，公司将持有的控股子公司三基炭素 49%股权全部转让给河南平煤神马资产管理有限公司，本次交易的价格根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的《河南易成新能源股份有限公司拟进行股权转让所涉及的平顶山三基炭素有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》（亚评报字（2022）第 386 号）为依据，经交易双方协商确定转让对价为 1 元。本次交易完成后，公司不再持有三基炭素任何股权，三基炭素不再纳入公司合并报表范围。详细信息见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于转让平顶山三基炭素有限责任公司 49%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2022-100）。

2022 年 10 月 25 日，公司第五届董事会第三十次会议审议通过，公司在中原股权交易中心公开挂牌转让公司参股子公司龙海硅业 19.35%股权。公司于 2023 年 1 月 5 日与意向受让方郝矿忠签署了《产权交易合同》，郝矿忠以 163.33 万元摘牌受让龙海硅业 19.35%股权。详细信息见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于拟公开挂牌转让参股子公司新疆龙海硅业发展有限公司 19.35%股



权的公告》（公告编号：2022-111）、《关于公开挂牌转让参股子公司新疆龙海硅业发展有限公司 19.35%股权的进展公告》（公告编号：2023-011）。

2022 年 11 月 17 日，公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于调整开封平煤新型炭材料科技有限公司业绩承诺方案并签署补充协议的议案》。为切实维护上市公司及其中小股东权益，保障业绩承诺顺利履行，经与业绩承诺方充分沟通协商，对开封平煤新型炭材料科技有限公司业绩承诺方案进行了调整。详细信息见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于调整开封平煤新型炭材料科技有限公司业绩承诺方案并签署补充协议的公告》（公告编号：2022-127）。

截至 2022 年 12 月 26 日，“易成定转”已全部转为有限售条件股，累计转股数量 14,269,368 股，转股股份限售期至 2023 年 12 月 15 日，占公司最新总股本的 0.66%，转股股份来源均为新增股份。自 2022 年 12 月 27 日起，“易成定转”将在深圳证券交易所摘牌。详细信息见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于可转债“易成定转”转股完成及摘牌的公告》（公告编号：2022-148）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司第五届董事会第二十九次会议审议通过，公司全资子公司开封炭素以 101,358,280 元收购赵锋先生所持有的河南博灿新材料科技有限公司（以下简称“河南博灿”）40%的股权，以 12,669,785 元收购赵成博先生所持有的河南博灿 5%的股权。本次交易完成后，开封炭素将持有河南博灿 45%股权。详细信息见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于收购河南博灿新材料科技有限公司 45%股权的公告》（公告编号：2022-101）

公司第六届董事会第二次会议审议通过，开封时代股东开封顺能股权投资基金合伙企业(有限合伙)和登封市嵩基(集团)有限公司（合称“委托方”）同意委托开封平煤新型炭材料科技有限公司（以下简称“开封炭素”）负责开封时代的日常经营管理，委托方不参与开封时代日常经营管理，故拟签署《开封顺能股权投资基金合伙企业(有限合伙)、登封市嵩基(集团)有限公司与开封平煤新型炭材料科技有限公司关于开封时代新能源科技有限公司委托经营协议》。详细信息见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)《关于开封平煤新型炭材料科技有限公司签署委托经营协议的公告》（公告编号：2022-139）



## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,068,721,687	49.43%	0	0	0	-114,374,658	-114,374,658	954,347,029	43.58%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	987,062,437	45.66%	0	0	0	-38,631,395	-38,631,395	948,431,042	43.31%
3、其他内资持股	81,659,250	2.16%	0	0	0	-75,743,263	-75,743,263	5,915,987	0.27%
其中：境内法人持股	6,057,758	0.28%	0	0	0	-6,057,758	-6,057,758	0	0.00%
境内自然人持股	40,539,766	1.88%	0	0	0	-34,623,779	-34,623,779	5,915,987	0.27%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,093,158,371	50.57%	0	0	0	128,644,026	128,644,026	1,221,802,397	56.15%
1、人民币普通股	1,093,158,371	50.57%	0	0	0	128,644,026	128,644,026	1,221,802,397	56.15%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%



他									
三、股份总数	2,161,880,058	100.00%	0	0	0	14,269,368	14,269,368	2,176,149,426	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

河南易成新能源股份有限公司 2020 年 11 月 27 日收到中国证券监督管理委员会于 2020 年 11 月 24 日出具的《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185 号），核准了公司向首山化工发行 57,077,525 股股份和 654,964 张可转换公司债券购买平煤隆基新能源科技有限公司 30% 股权事项。可转债“易成定转”（债券代码：124018）发行总数 654,964 张，面值 100 元/张。截至 2022 年 12 月 26 日，“易成定转”已全部转为有限售条件股，累计转股数量 14,269,368 股，转股股份限售期至 2023 年 12 月 15 日。自 2022 年 12 月 27 日起，“易成定转”在深圳证券交易所摘牌。具体详情请查看公司于 2022 年 12 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告（公告编号：2022—148）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

河南易成新能源股份有限公司 2020 年 11 月 27 日收到中国证券监督管理委员会于 2020 年 11 月 24 日出具的《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185 号），核准了公司向首山化工发行 57,077,525 股股份和 654,964 张可转换公司债券购买平煤隆基新能源科技有限公司 30% 股权事项。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2020 年 12 月 23 日出具的《证券初始登记确认书》，本次购买资产定向可转换公司债券发行已于 2020 年 12 月 23 日完成初始登记，登记数量为 654,964 张。具体详情请查看公司于 2022 年 12 月 16 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告（公告编号：2022—144）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

可转债“易成定转”（债券代码：124018）发行总数 654,964 张，面值 100 元/张。截至 2022 年 12 月 26 日，“易成定转”已全部转为有限售条件股，累计转股数量 14,269,368 股，转股股份限售期至 2023 年 12 月 15 日。自 2022 年 12 月 27 日起，“易成定转”在深圳证券交易所摘牌。具体详情请查



看公司于 2022 年 12 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告 (公告编号: 2022-148)。

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

本报告期内, 公司因可转债“易成定转”已全部转为有限售条件股, 公司总股本新增 14,269,368 股。股份变动对最近一年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有所影响, 具详体见本报告“第二节五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

因可转债“易成定转”转股, 公司股本结构变动情况如下:

股份类别	转股前		转股导致变动	转股后	
	股份数量 (股)	占总股本 比例 (%)	新增股数 (股)	股份数量 (股)	占总股本 比例 (%)
有限售条件股份	940,077,661	43.48	14,269,368	954,347,029	43.85
无限售条件股份	1,221,802,397	56.52	0	1,221,802,397	56.15
合计	2,161,880,058	100	14,269,368	2,176,149,426	100

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除限 售股数	期末限售 股数	限售原因	解除限售日期
王俊伟	4,938,271	0	4,938,271	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
林金涛	4,938,271	0	4,938,271	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
何丽娟	9,876,543	0	9,876,543	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
董卫国	7,407,407	0	7,407,407	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
陈文来	3,369,000	0	116,250	3,252,750	高管锁定股	在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%。
宗超	1,822,420	0	1,822,420	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
别文三	4,938,271	0	4,938,271	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
万建民	2,468,546	0	587,396	1,881,150	高管锁定股	在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%。



万建民	781,037	0	0	781,037	首发后限售股	2022年1月24日
中国银河证券股份有限公司	8,641,975	0	8,641,975	0	首发后限售股	2022年1月24日
中国平煤神马控股集团有限公司	877,084,149	0	0	877,084,149	首发后限售股	2024年10月14日
安阳钢铁集团有限责任公司	44,258,788	0	44,258,788	0	首发后限售股	2022年1月24日
河南平煤神马首山化工科技有限公司	57,077,525	14,269,368	0	71,346,893	首发后限售股	2023年12月31日
开封市三基信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,119,487	0	1,119,487	0	首发后限售股	2022年1月24日
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红9号私募证券投资基金	4,938,271	0	4,938,271	0	首发后限售股	2022年1月24日
财通基金—韩波—财通基金安吉92号单一资产管理计划	1,234,568	0	1,234,568	0	首发后限售股	2022年1月24日
财通基金—胡吉阳—财通基金言诺定增1号单一资产管理计划	493,827	0	493,827	0	首发后限售股	2022年1月24日
财通基金—证大量化价值私募证券投资基金—财通基金证大定增1号单一资产管理计划	1,234,568	0	1,234,568	0	首发后限售股	2022年1月24日
财通基金—黄聿成—财通基金理享1号单一资产管理计划	1,234,568	0	1,234,568	0	首发后限售股	2022年1月24日
财通基金—林少清—财通基金文乔单一资产管理计划	246,914	0	246,914	0	首发后限售股	2022年1月24日
财通基金—海通证券股份有限公司—财通基金君享佳胜单一资产管理计划	76,543	0	76,543	0	首发后限售股	2022年1月24日
上海铂绅投资中心（有限合伙）—铂绅二十七号证券投	7,654,320	0	7,654,320	0	首发后限售股	2022年1月24日



资私募基金						
财通基金—张继东—财通基金玉泉 1002 号单一资产管理计划	246,914	0	246,914	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—财信证券有限责任公司—财通基金财信长盈 1 号单一资产管理计划	1,234,568	0	1,234,568	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—张忠民—财通基金玉泉 1005 号单一资产管理计划	246,914	0	246,914	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—韩笑—财通基金天禧定增 29 号单一资产管理计划	246,914	0	246,914	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—工商银行—财通基金西湖大学定量化对冲 1 号集合资产管理计划	34,567	0	34,567	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—谢浩—财通基金上南金牛单一资产管理计划	246,914	0	246,914	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
湖南轻盐创业投资管理有限公司—轻盐智选 14 号私募证券投资基金	13,333,333	0	13,333,333	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—工商银行—财通基金定量化套利 2 号集合资产管理计划	22,222	0	22,222	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—建设银行—财通基金定量化对冲 1 号集合资产管理计划	27,160	0	27,160	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—工商银行—财通基金定量化套利 1 号集合资产管理计划	34,567	0	34,567	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—冯玉栋—财通基金瑞坤申一号单一资产管理计划	493,827	0	493,827	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日





财通基金—财通证券资管智选 FOF2020001 号单一资产管理计划—财通基金君享悦熙单一资产管理计划	222,222	0	222,222	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—蒋杰—财通基金天禧定增 99 号单一资产管理计划	246,914	0	246,914	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—中泰证券股份有限公司—财通基金盈泰定增量化对冲 1 号单一资产管理计划	76,543	0	76,543	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
财通基金—东兴证券股份有限公司—财通基金东兴 2 号单一资产管理计划	1,234,568	0	1,234,568	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
河南奥开投资有限公司	4,938,271	0	4,938,271	0	首发后限售股	2022 年 1 月 24 日
梁红霞	0	1,050	0	1,050	高管锁定股	在其就任时确定的任期内每年一月份第一个交易日解锁其上年末所持股份总数的 25%。
合计	1,068,721,687	14,270,418	128,645,076	954,347,029	—	—

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 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

适用 不适用

可转债“易成定转”（债券代码：124018）发行总数 654,964 张，面值 100 元/张。截至本公告日，“易成定转”已全部转为有限售条件股，累计转股数量 14,269,368 股，转股股份限售期至 2023 年 12 月 15 日。自 2022 年 12 月 27 日起，“易成定转”在深圳证券交易所摘牌。具体详情请查看公司于 2022 年 12 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告（公告编号：2022—148）。



### 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 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

报告期末普通股股东总数	41,144	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,389	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
中国平煤神马控股集团有限公司	国有法人	46.84%	1,019,414,266	41659022	877,084,149	142,330,117	质押	50,335,500	
开封市建设投资有限公司	国有法人	12.39%	269,597,800	-20837900	0	269,597,800			
河南省科技投资有限公司	国有法人	5.49%	119,367,904	-10805000	0	119,367,904			
安阳钢铁集团有限责任公司	国有法人	4.39%	95,490,749	-837200	0	95,490,749			
河南平煤神马首山化工科技有限公司	国有法人	3.28%	71,346,893	14269368	71,346,893	0			
贵阳铝镁资产管理有限公司	境内非国有法人	0.60%	13,017,290	0	0	13,017,290			
香港中	境外法	0.48%	10,473,	8962852	0	10,473,			



央结算有限公司	人		617			617		
BARCLAY SBANKPLC	境外法人	0.25%	5,487,970	5487970	0	5,487,970		
别文三	境内自然人	0.19%	4,196,800	-899871	0	4,196,800		
李安宁	境内自然人	0.17%	3,717,700	470000	0	3,717,700		
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 4）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		河南平煤神马首山化工科技有限公司为中国平煤神马控股集团有限公司的控股子公司。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
开封市建设投资有限公司	269,597,800	人民币普通股	269,597,800					
河南省科技投资有限公司	119,367,904	人民币普通股	119,367,904					
安阳钢铁集团有限责任公司	95,490,749	人民币普通股	95,490,749					
贵阳铝镁资产管理有限公司	13,017,290	人民币普通股	13,017,290					
香港中央结算有限公司	10,473,617	人民币普通股	10,473,617					
BARCLAYS BANK PLC	5,487,970	人民币普通股	5,487,970					
别文三	4,196,800	人民币普通股	4,196,800					
李安宁	3,717,700	人民币普通股	3,717,700					
姜维海	3,399,900	人民币普通股	3,399,900					
中国农业银行股份有限公司－富国中证 1000 指数增强型证券投资基金（LOF）	3,342,253	人民币普通股	3,342,253					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		无						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）		无						

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人



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	主要经营业务
中国平煤神马控股集团有限公司	李毛	2008年12月03日	914100006831742526	原煤开采和洗选；铁路运输；物资储运；建筑业；电力、热力、自来水生产和供应；电力、通信工程施工；管道安装与维修；环境监测；招标代理；租赁和商业服务业；专业技术管理与咨询服务；电梯安装及维修；信息传输服务；有线电视安装；电影放映；剧场营业与服务；环保设备生产及施工；物业管理；机电设备修理；承包境外工程；设计、制作、发布广告；煤矿安全仪器仪表的设计安装；进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）；汽车销售；木材采伐；苗木花卉种植及销售；住宿、餐饮；旅行社；居民服务业；生产、销售：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）、机电产品及配件、矿灯、轻（新）型建材、金属、非金属管道及配件、防爆电器、矿用通风安全产品、金属构件、水泥、粉煤灰；批发、零售：焦炭、机动车配件、金属材料、建筑材料、劳保用品、电子产品、五金交电、皮带、木材、办公机具及配件、观赏鱼及渔具、农产品、食品、预包装食品、保健品、工艺品、日用百货、服装、饮料、酒；卷烟、雪茄烟零售（限分支机构）。
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	目前，中国平煤神马集团控股的其他上市公司为：平煤股份（601666.SH）、神马股份（600810.SH）和硅烷科技（838402.BJ）。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

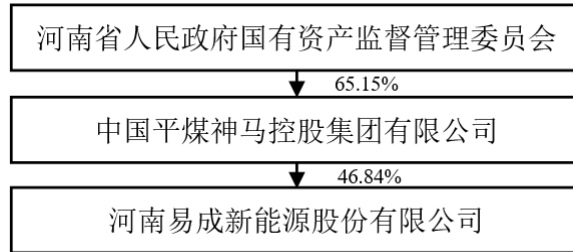
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人 /单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
开封市国有资本投资运营集团有限公司	王飞	1994 年 11 月 17 日	2,000,000 万 元人民币	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；企业管理咨询；创业投资（限投资未上市企业）；融资咨询服务；企业总部管理；品牌管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
易成定转	2022年12月21日至2026年12月15日	654,964	65,496,500.00	65,496,500.00	14,269,368	100.00%	0.00	0.00%

#### 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份	国有法人	0	0.00	0.00%

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

截至 2022 年 12 月 26 日，公司可转债“易成定转”已全部转为有限售条件股，累计转股数量 14,269,368 股，转股股份限售期至 2023 年 12 月 15 日。自 2022 年 12 月 27 日起，“易成定转”在深圳证券交易所摘牌。

**五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**□适用 不适用**六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况**□适用 不适用**七、报告期内是否有违反规章制度的情况**□是否**八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.32	0.45	193.33%
资产负债率	51.78%	46.09%	5.69%
速动比率	1.02	0.83	22.89%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	52,843.18	-33,386.67	258.28%
EBITDA 全部债务比	42.46%	12.38%	30.08%
利息保障倍数	4.43	-0.71	-744.68%
现金利息保障倍数	-1.48	-1.87	-20.90%
EBITDA 利息保障倍数	6.90	1.38	400.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%





## 第十节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 03 月 29 日
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	亚会审字(2023)第 01220012 号
注册会计师姓名	王松超、李青青

审计报告正文

### 审计报告

亚会审字(2023)第 01220012 号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

- **审计意见**

我们审计了河南易成新能源股份有限公司（以下简称“易成新能”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了易成新能 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

- **形成审计意见的基础**

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易成新能，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

- **关键审计事项**



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）长期股权投资

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注五、（十一）长期股权投资及附注十四、（三）长期股权投资所示，本期长期股权投资发生如下重大变动：</p> <p>1、2022 年 10 月，易成新能将其持有的平顶山三基炭素有限责任公司（以下简称三基炭素）49%股权作价 1 元处置给关联方河南平煤神马资产管理有公司。处置完成后，易成新能不再将三基炭素纳入合并范围；</p> <p>2、2022 年 10 月，易成新能收购河南博灿新材料科技有限公司（以下简称：河南博灿）45%股权，收购完成后，对该公司按照权益法核算；</p> <p>3、2022 年 8 月，易成新能对四川省开炭新材料科技有限公司（以下简称：四川开炭）追加投资 4000 万元，出资完成后，持有四川开炭 40%股权；</p> <p>4、资产负债表日，易成新能确认河南博灿、四川开炭长期股权投资权益变动分别为 3,919.81 万元、3,147.53 万元。</p> <p>由于上述企业收购及处置股权对易成新能的合并财务报表及投资收益产生较大影响，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估并测试了收购及处置股权相关内部控制的设计和执行情况。</li> <li>2、检查了被投资单位的历史沿革和本次收购前股权变动情况，复核了管理层对企业合并类型的判断。</li> <li>3、查阅了被投资单位公司章程变更、董监高变更以及工商变更登记手续的办理情况，检查了股权转让价款的支付情况，复核了管理层对合并日的判断。</li> <li>4、检查了购买、处置股权相关协议、评估报告，复核其交易价格的公允性。</li> <li>5、检查了长期股权投资的购买、变动及处置的会计处理。</li> <li>6、取得经盖章的被投资单位的财务报表及审计报告并进行分析复核；</li> <li>7、检查了长期股权投资的变动情况在财务报表中的列报和披露。</li> </ol>

（二）收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如后附的财务报表五、（四十四）所示，易成新能 2022 年度营业收入 1,124,516.10 万元，较上年度增加 546,733.18 万元，增加幅度为 95%，公司在客户收到产品并验收后确认收入。</p> <p>由于营业收入系公司关键业绩指标之一，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价易成新能管理层（以下简称：管理层）对于收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；</li> <li>2、对营业收入执行控制测试，测试与主营业务收入确认相关的内部控制的执行情况；</li> <li>3、对营业收入实施分析性复核程序，分析营业收入、毛利率等波动的合理性；</li> <li>4、获取本年度销售清单，选取样本核对销售合同、发票、出库单、发货单及对方确认等支持性文件（报关单），评价相关营业收入确认是否符合公司会计政策；</li> <li>5、检查相关物流单据，查验客户签收记录，对主营业务收入交易进行截止性测试；</li> <li>6、对公司主要客户实施函证程序；</li> <li>7、对主要客户期后回款进行检查。</li> </ol>

#### • 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### • 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估易成新能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易成新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易成新能的财务报告过程。



- **注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对易成新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易成新能不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就易成新能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



亚太（集团）会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师：王松超 （项目合伙人）  中国注册会计师：李青青	
中国·北京	二〇二三年三月二十九日	



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,445,583,430.57	1,945,658,035.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	687,597,752.43	2,946,794.87
应收账款	1,313,789,798.40	533,920,175.29
应收款项融资	450,602,754.34	394,505,045.28
预付款项	100,357,220.16	35,498,517.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	143,852,450.49	24,746,585.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,567,158,803.36	1,401,751,494.57
合同资产	1,385,671.42	1,385,671.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	126,046,193.04	353,481,452.67
<b>流动资产合计</b>	<b>6,836,374,074.21</b>	<b>4,693,893,771.83</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	45,295,162.26	37,264,696.81
长期股权投资	298,730,353.94	72,258,298.07
其他权益工具投资	2,625,705.92	2,991,034.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,483,872,691.92	4,061,417,581.23
在建工程	752,665,321.53	835,513,429.22



生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	324,472,099.69	1,665,868.15
无形资产	250,355,756.31	249,690,070.93
开发支出	4,861,157.28	
商誉	32,461,127.02	32,461,127.02
长期待摊费用	113,951,091.53	54,417,907.44
递延所得税资产	145,295,689.10	138,334,818.89
其他非流动资产	155,173,446.36	153,382,978.77
非流动资产合计	6,609,759,602.86	5,639,397,811.18
资产总计	13,446,133,677.07	10,333,291,583.01
流动负债：		
短期借款	1,392,866,391.68	1,095,154,491.40
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,147,207,261.24	1,108,019,375.91
应付账款	1,419,092,530.30	1,124,338,971.45
预收款项	569,817.71	
合同负债	68,600,997.47	81,492,596.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	58,930,084.84	41,837,363.94
应交税费	91,577,612.30	16,625,397.51
其他应付款	199,489,044.21	209,068,855.55
其中：应付利息		
应付股利	126,230.00	126,230.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	452,261,909.14	269,852,740.61
其他流动负债	353,986,963.62	3,679,374.98
流动负债合计	5,184,582,612.51	3,950,069,167.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	434,757,250.00	
应付债券		51,933,002.77
其中：优先股		
永续债		



租赁负债	299,547,054.22	1,227,554.56
长期应付款	995,866,692.64	708,608,481.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,959,777.26	50,421,977.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,778,130,774.12	812,191,016.28
负债合计	6,962,713,386.63	4,762,260,183.87
所有者权益：		
股本	2,176,149,426.00	2,161,880,058.00
其他权益工具		16,045,824.56
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,930,645.62	1,214,589,612.31
减：库存股		
其他综合收益	-20,852,923.75	-20,487,595.02
专项储备	3,137,934.31	504,279.19
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
一般风险准备		
未分配利润	2,144,113,997.49	1,661,269,797.72
归属于母公司所有者权益合计	5,781,813,116.09	5,077,136,013.18
少数股东权益	701,607,174.35	493,895,385.96
所有者权益合计	6,483,420,290.44	5,571,031,399.14
负债和所有者权益总计	13,446,133,677.07	10,333,291,583.01

法定代表人：王安乐

主管会计工作负责人：杨帆

会计机构负责人：张亚磊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	404,338,657.21	364,466,124.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	98,928,600.00	
应收账款	279,413,794.33	299,891,914.14
应收款项融资	14,600,000.00	318,473,396.13
预付款项	2,757,348.97	11,398,640.59
其他应收款	1,179,911,610.58	1,012,219,844.00
其中：应收利息	78,912,148.11	73,969,313.58
应收股利		
存货	14,760,522.70	2,956,579.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		





其他流动资产	5,629,322.14	30,625,342.58
流动资产合计	2,000,339,855.93	2,040,031,841.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,328,963,320.58	6,175,245,365.30
其他权益工具投资	1,719,077.35	2,084,406.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,960,163.25	31,672,515.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,468,258.17	32,708,622.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,393,110,819.35	6,241,710,909.14
资产总计	8,393,450,675.28	8,281,742,751.11
流动负债：		
短期借款	396,867,225.00	270,063,013.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	366,945,591.30	453,901,349.45
应付账款	112,771,399.92	101,402,265.20
预收款项		
合同负债	89,045,278.76	75,907,604.14
应付职工薪酬	681,484.54	755,519.64
应交税费	440,664.96	506,106.72
其他应付款	450,239,320.29	568,556,182.59
其中：应付利息		56,042,478.12
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,200,000.00	
其他流动负债	100,147,986.24	10,498,634.46
流动负债合计	1,536,338,951.01	1,481,590,675.90
非流动负债：		
长期借款	131,200,000.00	



应付债券		51,933,002.77
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,200,000.00	52,033,002.77
负债合计	1,667,538,951.01	1,533,623,678.67
所有者权益：		
股本	2,176,149,426.00	2,161,880,058.00
其他权益工具		16,045,824.56
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,261,850,176.29	5,205,798,539.43
减：库存股		
其他综合收益	-14,203,306.63	-13,837,977.90
专项储备		
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
未分配利润	-741,218,607.81	-665,101,408.07
所有者权益合计	6,725,911,724.27	6,748,119,072.44
负债和所有者权益总计	8,393,450,675.28	8,281,742,751.11

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	11,245,160,966.68	5,777,829,210.48
其中：营业收入	11,245,160,966.68	5,777,829,210.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,668,316,988.70	6,067,983,734.46
其中：营业成本	9,842,902,931.64	5,449,487,541.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,433,976.85	26,959,593.32



销售费用	13,755,411.16	14,578,261.60
管理费用	263,655,117.00	255,620,834.64
研发费用	379,417,551.74	208,207,453.42
财务费用	135,152,000.31	113,130,050.10
其中：利息费用	152,992,061.42	117,891,628.91
利息收入	23,513,259.64	21,209,670.37
加：其他收益	50,102,921.75	36,372,298.79
投资收益（损失以“-”号填列）	41,130,341.00	22,899,523.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,317,285.81	7,152,815.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,505,804.53	-1,596,325.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,086,195.07	-63,232,888.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,727,262.03	42,088,016.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	629,212,503.16	-253,623,899.20
加：营业外收入	2,515,818.20	3,438,039.22
减：营业外支出	9,446,392.85	3,768,930.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	622,281,928.51	-253,954,790.41
减：所得税费用	60,067,159.52	730,834.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	562,214,768.99	-254,685,624.78
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	562,214,768.99	-254,685,624.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	482,844,199.77	-161,010,205.40
2. 少数股东损益	79,370,569.22	-93,675,419.38
六、其他综合收益的税后净额	-365,328.73	162,022.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-365,328.73	162,022.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-365,328.73	162,022.10
1. 重新计量设定受益计划变动额		



2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-365,328.73	162,022.10
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	561,849,440.26	-254,523,602.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	482,478,871.04	-160,848,183.30
归属于少数股东的综合收益总额	79,370,569.22	-93,675,419.38
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.2233	-0.0761
(二) 稀释每股收益	0.2219	-0.0761

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

法定代表人：王安乐

主管会计工作负责人：杨帆

会计机构负责人：张亚磊

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	27,790,170.49	19,138,739.74
减：营业成本	27,202,449.35	18,718,928.71
税金及附加	1,577,249.71	1,860,514.00
销售费用		
管理费用	36,527,678.07	24,297,397.30
研发费用		
财务费用	37,604,001.59	37,320,937.47
其中：利息费用	39,857,406.21	37,821,967.17
利息收入	5,019,784.55	2,442,279.20
加：其他收益	422,437.98	199,336.16
投资收益（损失以“-”号填列）	1.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		



净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,957,420.95	4,775,311.02
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-41,450,925.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）	479,283.26	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-76,176,906.94	-99,535,316.31
加：营业外收入	59,707.20	4,300.10
减：营业外支出		516.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-76,117,199.74	-99,531,532.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-76,117,199.74	-99,531,532.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-76,117,199.74	-99,531,532.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-365,328.73	162,022.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-365,328.73	162,022.10
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-365,328.73	162,022.10
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-76,482,528.47	-99,369,510.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,327,246,420.20	2,381,117,705.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	391,807,926.90	778,315.57
收到其他与经营活动有关的现金	157,864,582.94	174,326,441.61
经营活动现金流入小计	4,876,918,930.04	2,556,222,462.71
购买商品、接受劳务支付的现金	4,291,363,525.47	2,201,776,100.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	498,538,297.65	408,970,603.06
支付的各项税费	250,107,908.09	59,689,268.61
支付其他与经营活动有关的现金	128,437,656.99	149,043,558.72
经营活动现金流出小计	5,168,447,388.20	2,819,479,530.73
经营活动产生的现金流量净额	-291,528,458.16	-263,257,068.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		15,742,569.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,788,103.21	2,491,294.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000,001.00	70,006,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	8,272,222.22	
投资活动现金流入小计	209,060,326.43	88,240,163.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	452,971,081.75	514,906,706.69
投资支付的现金	154,028,065.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,880,299.88	1,200,000.00
投资活动现金流出小计	630,879,446.63	519,106,706.69
投资活动产生的现金流量净额	-421,819,120.20	-430,866,542.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,960,000.00	515,733,170.91



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,960,000.00	192,615,821.43
取得借款收到的现金	2,141,272,500.00	1,568,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	937,779,683.34	905,499,427.89
筹资活动现金流入小计	3,083,012,183.34	2,989,832,598.80
偿还债务支付的现金	1,379,172,500.00	2,083,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,312,779.81	90,259,368.10
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	469,213,780.85	776,659,108.49
筹资活动现金流出小计	1,947,699,060.66	2,950,118,476.59
筹资活动产生的现金流量净额	1,135,313,122.68	39,714,122.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,256,519.48	-5,449,184.68
五、现金及现金等价物净增加额	424,222,063.80	-659,858,673.19
加：期初现金及现金等价物余额	821,069,938.40	1,480,928,611.59
六、期末现金及现金等价物余额	1,245,292,002.20	821,069,938.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	64,495,755.69	153,390,986.41
收到的税费返还	26,019,449.84	
收到其他与经营活动有关的现金	818,302,586.28	519,118,770.43
经营活动现金流入小计	908,817,791.81	672,509,756.84
购买商品、接受劳务支付的现金	282,639,154.47	128,268,611.30
支付给职工以及为职工支付的现金	16,862,551.37	29,058,419.58
支付的各项税费	1,518,926.71	2,801,393.41
支付其他与经营活动有关的现金	1,018,160,451.76	365,730,705.33
经营活动现金流出小计	1,319,181,084.31	525,859,129.62
经营活动产生的现金流量净额	-410,363,292.50	146,650,627.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,384,103.21	80,796.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000,001.00	70,006,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	199,384,104.21	70,087,096.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,985.00	1,767,407.00
投资支付的现金	132,917,955.28	234,137,291.97
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	13,363,608.00	197,670,811.31
投资活动现金流出小计	146,397,548.28	433,575,510.28
投资活动产生的现金流量净额	52,986,555.93	-363,488,413.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		323,117,349.48
取得借款收到的现金	735,200,000.00	322,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	345,640,830.20	376,811,044.14



筹资活动现金流入小计	1,080,840,830.20	1,022,828,393.62
偿还债务支付的现金	458,100,000.00	471,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,457,924.20	18,424,286.65
支付其他与筹资活动有关的现金	127,265,277.79	333,136,255.63
筹资活动现金流出小计	609,823,201.99	823,460,542.28
筹资活动产生的现金流量净额	471,017,628.21	199,367,851.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8.32	-2.11
五、现金及现金等价物净增加额	113,640,899.96	-17,469,937.04
加：期初现金及现金等价物余额	67,790,202.28	85,260,139.32
六、期末现金及现金等价物余额	181,431,102.24	67,790,202.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,161,880.05			16,045.8	1,195,248.80			-20,487.5	504,279.19	43,334.0		1,637.01	5,033.53	449,703.45	5,483,242.06
加：会计政策变更												-1,166.55	1,166.55	-288.00	-1,454.56
期差错更正					19,340.8							25,423.1	44,763.9	44,779.9	89,243.9
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,161,880.05			16,045.8	1,214,589.61			-20,487.5	504,279.19	43,334.0		1,661.26	5,077.13	493,895.38	5,571,031.39
三、本期增减变动	14,269.3			16,045.8	221,341.03			365,328.73	2,633.65			482,844.19	704,677.10	207,711.78	912,388.89





金额 (减少以 “—”号 填列)															
(一) 综合收益总额							- 365, 328. 73					482, 844, 199. 77	482, 478, 871. 04	79,3 70,5 69.2 2	561, 849, 440. 26
(二) 所有者投入和减少资本	14,2 69,3 68.0 0			- 16,0 45,8 24.5 6	221, 341, 033. 31							219, 564, 576. 75	127, 131, 661. 21	346, 696, 237. 96	
1. 所有者投入的普通股	14,2 69,3 68.0 0				57,2 99,0 36.8 6							71,5 68,4 04.8 6	12,9 12,6 00.0 0	84,4 81,0 04.8 6	
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 16,0 45,8 24.5 6								- 16,0 45,8 24.5 6		- 16,0 45,8 24.5 6	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					164, 041, 996. 45							164, 041, 996. 45	114, 219, 061. 21	278, 261, 057. 66	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2.															



提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益														



结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,633,655.12					2,633,655.12	1,209,557.96	3,843,213.08
1. 本期提取								12,180,157.10					12,180,157.10	5,149,987.46	17,330,144.56
2. 本期使用								-9,546,501.98					-9,546,501.98	-3,940,429.50	-13,486,931.48
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,176,149,426.00				1,435,930,645.62			-20,852,923.75	3,137,934.31	43,334,036.42		2,144,113,997.49	5,781,813,116.09	701,607,174.35	6,483,420,290.44

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,081,139,323.00			16,045,824.56	886,755,493.03			-20,649,617.12	3,468,549.61	43,334,036.42		1,822,280,003.12	4,832,373,612.62	417,746,722.61	5,250,120,335.23
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															



他															
二、 本年期初 余额	2,08 1,13 9,32 3.00			16,0 45,8 24.5 6	886, 755, 493. 03		- 20,6 49,6 17.1 2	3,46 8,54 9.61	43,3 34,0 36.4 2		1,82 2,28 0,00 3.12		4,83 2,37 3,61 2.62	417, 746, 722. 61	5,25 0,12 0,33 5.23
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-”号 填列)	80,7 40,7 35.0 0				327, 834, 119. 28		162, 022. 10	- 2,96 4,27 0.42			- 161, 010, 205. 40		244, 762, 400. 56	76,1 48,6 63.3 5	320, 911, 063. 91
(一) 综合收 益总额							162, 022. 10				- 161, 010, 205. 40		- 160, 848, 183. 30	- 93,6 75,4 19.3 8	- 254, 523, 602. 68
(二) 所有者 投入和 减少资 本	80,7 40,7 35.0 0				327, 834, 119. 28								408, 574, 854. 28	170, 068, 927. 93	578, 643, 782. 21
1. 所有者 投入的 普通股	80,7 40,7 35.0 0				242, 386, 845. 09								323, 127, 580. 09	160, 559, 500. 00	483, 687, 080. 09
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4. 其他					85,4 47,2 74.1								85,4 47,2 74.1	9,50 9,42 7.93	94,9 56,7 02.1



					9								9		2	
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益																



计划 变动 额结 转留 存收 益														
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备							- 2,96 4,27 0.42					- 2,96 4,27 0.42	- 244, 845. 20	- 3,20 9,11 5.62
1. 本期 提取							21,6 13,3 49.0 8					21,6 13,3 49.0 8	6,50 8,32 7.79	28,1 21,6 76.8 7
2. 本期 使用							- 24,5 77,6 19.5 0					- 24,5 77,6 19.5 0	- 6,75 3,17 2.99	- 31,3 30,7 92.4 9
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	2,16 1,88 0,05 8.00			16,0 45,8 24.5 6	1,21 4,58 9,61 2.31		- 20,4 87,5 95.0 2	504, 279. 19	43,3 34,0 36.4 2		1,66 1,26 9,79 7.72	5,07 7,13 6,01 3.18	493, 895, 385. 96	5,57 1,03 1,39 9.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	2,161 ,880, 058.0 0			16,04 5,824 .56	5,205 ,798, 539.4 3		- 13,83 7,977 .90		43,33 4,036 .42	- 665,1 01,40 8.07		6,748 ,119, 072.4 4
加： 会计政												



策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	2,161,880.00			16,045,824.56	5,205,798,539.43		-13,837,977.90		43,334,036.42	-665,101,408.07		6,748,119,072.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,269,368.00			-16,045,824.56	56,051,636.86		-365,328.73			-76,117,199.74		-22,207,348.17
（一）综合收益总额							-365,328.73			-76,117,199.74		-76,482,528.47
（二）所有者投入和减少资本	14,269,368.00			-16,045,824.56	56,051,636.86							54,275,180.30
1. 所有者投入的普通股	14,269,368.00				56,051,636.86							70,321,004.86
2. 其他权益工具持有者投入资本				-16,045,824.56								-16,045,824.56
3. 股份支付计入所有者权益的金												



额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												





留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,176,149,426.00				5,261,850,176.29		-14,203,306.63		43,334,036.42	-741,218,607.81		6,725,911,724.27

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,081,139,323.00			16,045,824.56	5,152,187,895.31		-14,000.00		43,334,036.42	-565,569,875.35		6,713,137,203.94
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、	2,081,139,323.00			16,045,824.56	5,152,187,895.31		-14,000.00		43,334,036.42	-565,569,875.35		6,713,137,203.94



本年期初余额	, 139, 323.00			5, 824.56	, 187, 895.31		14, 000.00		4, 036.42	565, 569.875.35		, 137, 203.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80, 740, 735.00				53, 610, 644.12		162, 022.10			－99, 531, 532.72		34, 981, 868.50
（一）综合收益总额							162, 022.10			－99, 531, 532.72		－99, 369, 510.62
（二）所有者投入和减少资本	80, 740, 735.00				53, 610, 644.12							134, 351, 379.12
1. 所有者投入的普通股	80, 740, 735.00				242, 386, 845.09							323, 127, 580.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					－188, 776, 200.97							－188, 776, 200.97
（三）利润分配												



1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												



存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,161,880.058.00		16,045,824.56	5,205,798,539.43		-13,837,977.90		43,334,036.42	-665,101,408.07			6,748,119,072.44

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

河南易成新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为河南新大新科技有限公司。2008年9月23日，经河南新大新科技有限公司股东会审议通过，河南新大新科技有限公司以截止2008年7月31日，经鹏城会计师事务所审计的净资产10,643.56万元，按1.01:1比例折为10,500万股，由各发起人按在公司的股权比例分享，其余部分计入股份公司的资本公积。2008年10月8日，新大新材取得开封市工商行政管理局颁发的注册号为410100100026546的《企业法人营业执照》。

经中国证监会“证监许可字[2010]532号”文核准，公司于2010年5月在深圳证券交易所首次公开发行3,500万股，每股面值1.00元，每股发行价格43.40元，并于2010年6月25日起在深圳证券交易所挂牌交易。公司股票简称“新大新材”，股票代码300080。

经公司2010年度股东大会通过决议，以公司2010年12月31日总股本14,000万股为基数，每10股派现金红利4元（含税），同时用资本公积金每10股转增10股。公司于2011年7月15日实施该股本转增方案，并于2011年8月4日完成工商变更。该次转增后，公司总股本28,000万股。

经公司2011年度股东大会通过决议，以公司2011年12月31日总股本28,000万股为基数，用资本公积金每10股转增3股。公司于2012年5月25日实施该股本转增方案，并于2012年6月28日完成工商变更。该次转增后，公司总股本36,400万股。



公司于 2013 年 4 月 25 日收到中国证监会《关于核准河南新大新材料股份有限公司向中国平煤神马能源化工集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]588 号），同意公司以 6.41 元/股的价格定向增发收购平顶山易成新材料有限公司 100%的股权。本次发行 138,804,021 股，发行后公司总股本为 502,804,021 股。

公司于 2015 年 11 月 17 日召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及增加经营范围的预案》，会议决定：将公司中文名称由：“河南新大新材料股份有限公司”变更为“河南易成新能源股份有限公司”；公司证券简称由“新大新材”变更为“易成新能”。经深圳证券交易所核准，自 2015 年 11 月 27 日起，公司中文名称由：“河南新大新材料股份有限公司”变更为“河南易成新能源股份有限公司”；公司证券简称由“新大新材”变更为“易成新能”。同时，公司收到开封市工商行政管理局换发的新营业执照：统一社会信用代码为：914102002681294387。

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

2019 年 9 月 11 日，上市公司收到中国证监会《关于核准河南易成新能源股份有限公司向中国平煤神马能源化工集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]1585 号），本次交易获得中国证监会核准。截至 2019 年 9 月 17 日止，易成新能公司已取得开封炭素 100%股权，本次发行后易成新能公司新增股本人民币 1,521,257,777 元，经大华会计师事务所出具“大华验字[2019]000382”号《验资报告》验证，本次变更后公司股本为人民币 2,024,061,798 元。根据公司第五届董事会第七次会议决议，2020 年第二次临时股东大会决议以及易成新能与河南平煤神马首山化工科技有限公司（以下简称“首山化工”）签署的《发行股份及可转换债券购买资产协议》，易成新能以发行股份及可转换债券的方式购买首山化工公司持有平煤隆基新能源科技有限公司（以下简称“平煤隆基”）30%股权。

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

2020 年 4 月 29 日，中国平煤神马集团出具了《关于同意河南易成新能源股份有限公司发行股份及可转换债券购买首山化工持有的平煤隆基股权并募集配套资金暨关联交易方案的批复》，同意河南易成新能源股份有限公司发行股份及可转换债券购买资产并募集配套资金暨关联交易的相关方案。



2020 年 11 月 24 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185 号），同意易成新能公司向首山化工公司发行 57,077,525 股股份和 654,964 张可转换公司债券购买相关资产的注册申请。截至 2020 年 12 月 11 日止，平煤隆基公司的股权变更的工商手续已办理完毕，易成新能公司已取得 30% 股权，本次发行后易成新能公司新增股本人民币 5,707.7525 万元，经大华会计师事务所出具“大华验字[2020]000819”号《验资报告》验证，本次变更后公司股本为人民币 208,113.9323 万元。

根据易成新能公司第五届董事会第七次会议决议，2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3185 号文《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》的核准，同意易成新能公司发行股份募集配套资金不超过 32,700 万元的注册申请。易成新能公司向特定投资者定价发行人民币普通股(A 股)80,740,735 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 4.05 元。经大华会计师事务所出具大华验字[2021]000463 号《验资报告》验证，本次股票发行后，易成新能公司的股份总数变更为 2,161,880,058 股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 216,188.0058 万元。

2022 年 12 月，本公司发行的可转债转股 14,269,368.00 股，截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 2,176,149,426.00 股，注册资本为 217,614.9426 万元。

## 2. 公司所在行业、业务性质及主要经营活动

本公司属非金属矿物质品行业，主要产品或服务为高效单晶硅电池片及光伏组件的生产与销售；光伏电站、风电的投资建设与运营；锂离子电池的生产及销售及全钒液流储能电站项目，新材料相关业务有：超高功率石墨电极、煤焦油、针状焦、锂电负极材料等材料的生产与销售等。

## 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 29 日批准报出。

1、报告期内，本期纳入合并财务报表范围的主体共 82 户，具体包括：

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



平顶山天厚新材料有限公司	一级	100.00	100.00
禹州市天道新能源材料有限公司	一级	100.00	100.00
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100.00	100.00
平煤隆基新能源科技有限公司	一级	80.20	80.20
河南福兴新材料科技有限公司	一级	70.00	70.00
青海天蓝新能源材料有限公司	一级	67.09	67.09
河南易成阳光新能源有限公司	一级	51.00	51.00
鞍山中特新材料科技有限公司	一级	49.52	49.52
河南首成科技新材料有限公司	一级	42.77	42.77
许昌中平新材料科技有限公司	二级	34.00	34.00
河南开炭新材料设计研究院有限公司	二级	100.00	100.00
开封时代新能源科技有限公司	二级	38.46	38.46
河南平煤隆基光伏材料有限公司	二级	80.20	80.20
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	二级	100.00	100.00
疏勒县利能光伏发电有限公司	二级	100.00	100.00
许昌华晶新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南旭成新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭德新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭博新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司	二级	51.00	51.00
鄢陵县旭辰新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市石龙区旭华新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
宝丰县旭新新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
汝州市旭恒新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
渭南旭优新能源科技有限公司（曾用名邓州市旭优新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
南召县旭瑞新能源有限公司	二级	80.00	80.00
鹤壁市旭华新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
南阳市旭华新能源有限公司	二级	51.00	51.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	二级	60.00	60.00
日照市旭阳光伏新能源有限公司	二级	100.00	100.00
信阳旭荣新能源有限公司	二级	100.00	100.00
南阳市旭宛新能源有限公司	二级	100.00	100.00
周口市旭正新能源有限公司（曾用名商水县旭正新能源有限公司）	二级	100.00	100.00
长葛市宇能新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭耀新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭坤新能源有限公司	二级	100.00	100.00
驻马店旭源新能源有限公司	二级	100.00	100.00
宝鸡旭平宝新能源有限公司（曾用名遂平县旭平新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
西安旭光西新能源科技有限公司（曾用名光山县旭光新能源科技有限公司）	二级	100.00	100.00
河南旭功新能源有限公司	二级	100.00	100.00



新乡旭敬新能源有限公司	二级	100.00	100.00
洛阳旭英新能源有限公司	二级	100.00	100.00
濮阳旭勇新能源有限公司	二级	100.00	100.00
新郑市旭业新能源有限公司	二级	100.00	100.00
平顶山市旭信新能源科技有限公司	二级	100.00	100.00
商丘市旭泰新能源有限公司	二级	100.00	100.00
开封市华风新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
嘉兴港区华恒光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
河南华沐通途电力设计院有限公司	三级	60.00	60.00
河南华沐通途电力工程有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华峰新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
南通华联新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
无锡华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
建湖华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
宜兴华悦新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
洛宁华鑫新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司	三级	60.00	60.00
郑州华都新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
河南华悦新能源科技有限公司	三级	42.00	42.00
许昌华恒新能源有限责任公司	三级	60.00	60.00
新乡市华恒新能源科技有限公司(曾用名新乡市凤泉区华恒新能源科技有限公司)	三级	60.00	60.00
焦作市华都新能源科技有限公司(曾用名修武县华都新能源科技有限公司)	三级	60.00	60.00
郑州华途新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
漯河市华启新能源有限公司	三级	60.00	60.00
襄城县华恒新能源有限公司	三级	60.00	60.00
禹州市华域新能源有限公司	三级	60.00	60.00
新密市华佟新能源有限公司	三级	60.00	60.00
三门峡市华途新能源有限公司(曾用名义马市华途乐新能源有限公司)	三级	60.00	60.00
安阳华图新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
南阳市华恒新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
天津启源光伏发电有限公司	三级	60.00	60.00
洛阳合辉新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00
襄阳华亿兴新能源科技有限公司	四级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 22 户，减少 20 户，合并范围变更主体的具体信息详见第十节附注八、合并范围的变更。





## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。



除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后



的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。



非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### （3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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；

④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。



在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计



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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (2) 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。





### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。



若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融负债终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场



中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 2、金融资产的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

- 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。



对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

- 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素（不限于）：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；



6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内的关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为组合，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

- 金融资产减值的会计处理方法

本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

- 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

作为信用风险管理的一部分，本公司对发生重大财务困难的债务人或者存在信用下降的业务客户在单资产的基础上单项确定其信用损失；对其余应收账款在组合基础上确定信用失，按信用风险特征组合



计提坏账准备的应收账款在参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测的基础上，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司的应收账款分类：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

应收账款-光伏发电上网国补电费组不计提坏账准备。

应收账款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	易成新能预期信用损失率（%）	开封炭素预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	30
3—4年	50	50
4—5年	100	80
5年以上	100	100

### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

### ④ 其他应收款

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，具体计量方法为：在组合基础上确定信用损失，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款在参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测的基础上，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表参考上述②；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。



### ⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑦ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

具体详见本附注金融工具 2、金融工具减值。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

作为信用风险管理的一部分，本公司对发生重大财务困难的债务人或者存在信用下降的业务客户在单资产的基础上单项确定其信用损失；对其余应收账款在组合基础上确定信用失，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款在参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测的基础上，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司的应收账款分类：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，



	不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

应收账款-光伏发电上网国补电费组不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	易成新能预期信用损失率 (%)	开封炭素预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	30
3-4 年	50	50
4-5 年	100	80
5 年以上	100	100

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注金融工具 2.金融资产减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，具体计量方法为：在组合基础上确定信用损失，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款在参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测的基础上，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表参考上述②；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

具体会计处理方法详见本附注金融工具 2、金融工具减值。





## 15、存货存货的分类

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

采用永续盘存制。低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 金融工具。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

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



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

II 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

III 该成本预期能够收回。

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

#### （2）合同取得成本

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

#### （3）合同成本摊销

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

#### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

I 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

II 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得 I 减 II 的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

#### （1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

#### （2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。



符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具 2. 金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具 2. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具 2. 金融工具减值。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资分为：对子公司长期股权投资；对合营企业长期股权投资；对联营企业长期股权投资。投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资

1. 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

2. 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购



买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

- 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。后续计量及损益确认方法

- 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

- 权益法核算的长期股权投资

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

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分



派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

- 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。



### (2) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、辅助设备、运输设备、电子及其他设备。

### (3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5、10、20、15	5.00	19.00、9.50、4.75、6.33
辅助设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

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。



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。

在建工程计提资产减值方法见附注 31

## 26、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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

- 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；

- 借款费用已经发生；
- 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。

### 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；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。正常中断期间的借款费用继续资本化。借款费用资本化率以及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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注 42 “租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、其他。



无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	受益期限	土地使用权
专有技术	5~20 年	受益期限	专有技术
软件	3~10 年	受益期限	软件

每年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 31 “长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究后，判断进入实质性开发阶段，予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日形成无形资产。



### 31、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。



### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

##### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。



所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 42 “租赁”。

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

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



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

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

### 36、预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司对因开采煤炭而形成的矿山地质环境治理恢复等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 37、股份支付

#### 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以



下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### **会计处理方法**

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

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

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

### **38、优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：



- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

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

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

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。





合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，主要考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于销售货物，在客户取得控制权时确认收入；

本公司的光伏电站安装施工业务按工程进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。



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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。



同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

(5)与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税，但对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。于资产负债



表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

**老租赁准则（2021年1月1日之前的会计政策）如下：**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

##### ①经营租入资产

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

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

##### ②经营租出资产



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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

**老租赁准则（2021 年 1 月 1 日之前的会计政策）如下：**

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、新租赁准则（2021 年 1 月 1 日起适用）具体会计政策如下：

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，使用权资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。对可收回金额低于账面价值的差额计提使用权资产减值准备。使用权资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租



赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2、专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资



产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司提取的的维简费和其他类似性质的费用，比照上述规定处理。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部财会[2021]35 号《企业会计准则解释第 15 号》	第六届董事会第四次会议	①

①财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》，明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的会计处理规定。对于 2021 年度发生的试运行销售，本公司按照《企业会计准则解释第 15 号》的规定进行追溯调整。

执行该规定对本公司期初数影响如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	重新计量	2022 年 1 月 1 日
在建工程	836,967,992.44	-1,454,563.22	835,513,429.22
营业成本	5,448,032,978.16	1,454,563.22	5,449,487,541.38
少数股东损益	-93,387,415.85	-288,003.53	-93,675,419.38
未分配利润	1,662,436,357.41	-1,166,559.69	1,661,269,797.72

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

##### 前期会计差错更正

##### (1) 合并范围

公司全资子公司开封平煤新型炭材料科技有限公司（以下简称“开封炭素”）2021 年 5 月与开封顺能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、登封市嵩基（集团）有限公司设立公司开封时代新能源科技有限公司（以下简称“开封时代”），注册资本 13,000 万元，开封炭素认缴出资 5,000 万元，占注册资本 38.46%。



开封炭素持有开封时代未超过 50%。但根据开封时代公司章程的规定，董事会决议经全体董事的二分之一以上通过。开封时代董事会共计董事 5 名，其中开封炭素委派董事 3 名，董事会占比达到过半数；同时，该公司生产经营、人员一直由开封炭素控制。因此，开封炭素自开封时代成立就对其具有实际控制权。

2021 年度，开封时代应当纳入公司合并范围而未纳入，因此进行会计差错更正。开封时代 2021 年资产总额 5,716.71 万元，负债 144.61 万元，所有者权益 5,572.10 万元，营业收入零元，净利润 0.08 万元。

## 2、存货跌价准备的计提

开封炭素半成品主要为超高功率石墨电极本体（以下简称“本体”）和超高功率石墨电极接头（以下简称“接头”）。本体和接头组装后生产成产成品超高功率石墨电极（接头部分重量占产成品整体重量 4%左右），销售时按整体重量计算。由于开封炭素期末库存半成品中的接头的数量一般大于本体生产成成品所需接头的数量。在计算本体跌价准备时需要先配套一部分接头（该部分接头按期末账面价格计算，不存在减值情况）后按产成品价格计算存货跌价准备。在计算剩余部分接头跌价准备时，一般需将该部分接头模拟生产成产成品数量，根据产成品数量和产成品单价计算跌价准备。

2021 年度，开封炭素计提存货跌价准备 6,075.91 万元。经公司复核开封炭素 2021 年存货跌价计提明细表，发现以下 2 项原因，导致其 2021 年度存货跌价准备多计提 3,189.80 万元。

（1）开封炭素在 2021 年计算存货跌价准备时，将已经在本体部分计提过跌价准备的接头重复计提，导致多计提跌价准备 2,070.68 万元。

（2）在计算接头的跌价准备时，直接选用产成品价格和接头的数量计算销售金额，与接头账面价值比较计提跌价准备。但没有模拟生产过程计算可以生产的产成品数量导致多计提存货跌价准备 1,119.12 万元。

上述两个原因导致 2021 年多计提存货跌价准备 3,189.80 万元。该事项导致公司少确认存货 3,189.80 万元，多确认递延所得税资产 478.47 万元，少确认净利润 2,711.33 万元。

## 3、关联交易的处理

2021 年 10 月至 12 月，本公司子公司河南首成科技新材料有限公司（以下简称“首成科技”）向关联方采购原材料煤焦油，交易价格与市场报价差额暂估确认应付账款 4,522.05 万元。

该事项应当调整至资本公积科目，因此进行会计差错更正。该事项导致公司少确认资本公积 1,934.08 万元和少数股东权益 2,587.97 万元，多确认应付账款 4,522.05 万元。

本次差错更改事项对公司财务报表的影响如下：





项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>合并资产负债表项目</b>			
货币资金	1,938,068,350.17	1,945,658,035.03	7,589,684.86
应收账款	533,987,038.53	533,920,175.29	-66,863.24
预付款项	33,758,267.60	35,498,517.60	1,740,250.00
存货	1,369,250,045.27	1,401,751,494.57	32,501,449.30
其他流动资产	349,262,712.91	353,481,452.67	4,218,739.76
流动资产合计	4,647,910,511.15	4,693,893,771.83	45,983,260.68
长期股权投资	106,789,814.88	72,258,298.07	-34,531,516.81
在建工程	807,108,404.99	836,967,992.44	29,859,587.45
无形资产	240,817,570.92	249,690,070.93	8,872,500.01
递延所得税资产	143,119,520.93	138,334,818.89	-4,784,702.04
非流动资产合计	5,641,436,505.79	5,640,852,374.40	-584,131.39
资产合计	10,289,347,016.94	10,334,746,146.23	45,399,129.29
应付账款	1,168,760,260.23	1,124,338,971.45	-44,421,288.78
合同负债	81,413,186.77	81,492,596.24	79,409.47
应付职工薪酬	41,390,166.23	41,837,363.94	447,197.71
应交税费	16,607,559.85	16,625,397.51	17,837.66
其他应付款	209,047,106.90	209,068,855.55	21,748.65
其他流动负债	3,669,051.75	3,679,374.98	10,323.23
流动负债合计	3,993,913,939.65	3,950,069,167.59	-43,844,772.06
负债合计	4,806,104,955.93	4,762,260,183.87	-43,844,772.06
资本公积	1,195,248,809.26	1,214,589,612.31	19,340,803.05
未分配利润	1,637,013,195.20	1,662,436,357.42	25,423,162.22
归属于母公司股东权益合计	5,033,538,607.61	5,078,302,572.88	44,763,965.27
少数股东权益	449,703,453.40	494,183,389.48	44,479,936.08
股东权益合计	5,483,242,061.01	5,572,485,962.36	89,243,901.35
负债和股东权益总计	10,289,347,016.94	10,334,746,146.23	45,399,129.29
<b>合并利润表项目</b>			
信用减值损失	-1,599,844.72	-1,596,325.60	3,519.12
资产减值损失	-95,130,902.59	-63,232,888.99	31,898,013.60
资产处置收益	43,782,184.98	42,088,016.86	-1,694,168.12
营业外收入	3,437,039.21	3,438,039.22	1,000.01
所得税费用	-4,054,117.67	730,834.37	4,784,952.04
净利润	-278,654,474.13	-253,231,061.56	25,423,412.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-185,266,807.92	-159,843,645.70	25,423,162.22
归属于少数股东的综合收益总额	-93,387,666.21	-93,387,415.86	250.35



项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
<b>合并现金流量表项目</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,381,010,385.17	2,381,117,705.53	107,320.36
收到其他与经营活动有关的现金	174,303,692.95	174,326,441.61	22,748.66
经营活动现金流入小计	2,556,092,393.69	2,556,222,462.71	130,069.02
购买商品、接受劳务支付的现金	2,201,172,664.64	2,201,776,100.34	603,435.70
支付的各项税费	59,689,268.61	59,704,156.56	14,887.95
经营活动现金流出小计	2,818,861,207.08	2,819,479,530.73	618,323.65
经营活动产生的现金流量净额	-262,768,813.39	-263,257,068.02	-488,254.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	498,684,646.18	514,906,706.69	16,222,060.51
投资支付的现金	8,700,000.00	3,000,000.00	-5,700,000.00
投资活动现金流出小计	508,584,646.18	519,106,706.69	10,522,060.51
投资活动产生的现金流量净额	-420,344,482.19	-430,866,542.70	-10,522,060.51
吸收投资收到的现金	497,133,170.91	515,733,170.91	18,600,000.00
筹资活动现金流入小计	2,971,232,598.80	2,989,832,598.80	18,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	21,114,122.21	39,714,122.21	18,600,000.00
现金及现金等价物净增加额	-667,448,358.05	-659,858,673.19	7,589,684.86
期末现金及现金等价物余额	813,480,253.54	821,069,938.40	7,589,684.86

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南易成新能源股份有限公司	25.00
平煤隆基新能源科技有限公司	15.00
河南中平瀚博新能源有限责任公司	15.00
开封平煤新型炭材料科技有限公司	15.00
鞍山中特新材料科技有限公司	15.00
河南福兴新材料科技有限公司	15.00
其他公司	25.00



## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2016〕32 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2016〕195 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，适用 15% 的优惠税率。

河南中平瀚博新能源有限责任公司于 2020 年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2020 年 9 月 9 日），证书编号 GR202041000703，有效期三年，报告期河南中平瀚博新能源有限责任公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

平煤隆基新能源科技有限公司于 2021 年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2021 年 12 月 15 日），证书编号 GR202141003072，有效期三年，报告期平煤隆基新能源科技有限公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

开封平煤新型炭材料科技有限公司于 2020 年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2020 年 9 月 9 日），证书编号 GR202041000510，有效期三年，报告期开封炭素按照 15% 的税率计缴企业所得税。

鞍山中特新材料科技有限公司于 2020 年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证时间：2020 年 9 月 15 日），证书编号 GR202021000030，有效期三年，报告期鞍山中特新材料科技有限公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

河南福兴新材料科技有限公司于 2021 年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书（发证日期：2021 年 10 月 28 日），证书编号 GR202141000812，有效期三年，报告期河南福兴新材料科技有限公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关实施条例，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司疏勒县利能光伏发电有限公司自 2015 年开始企业所得税 3 免 3 减半，扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司从 2016 年开始企业所得税 3 免 3 减半，许昌华晶新能源科技有限公司从 2017 年开始企业所得税 3 免 3 减半，本期许昌华晶新能源科技有限公司减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司嘉兴港区华恒光伏发电有限公司符合该条件并从 2019



年开始取得经营收入，郑州华恒新能源科技有限公司、洛宁华鑫新能源科技有限公司、遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司 2017 年开始取得经营收入。本期嘉兴港区华恒光伏发电有限公司、郑州华恒新能源科技有限公司、洛宁华鑫新能源科技有限公司、遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司减半征收企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,245,292,002.20	821,069,938.40
其他货币资金	1,200,291,428.37	1,124,588,096.63
合计	2,445,583,430.57	1,945,658,035.03

其他说明：

注 1：2022 年 12 月 31 日所有权受到限制的货币资金合计 1,200,291,428.37 元，其中承兑汇票保证金 1,095,346,249.99 元，信用证保证金 104,933,235.12 元。

注 2：2022 年 12 月 31 日公司在中国平煤神马集团财务有限责任公司存款金额为 564,065,115.97 元。

注 3：期末其他货币资金 1,200,291,428.37 元，其中：

项目	金额（元）
承兑汇票保证金	1,095,346,249.99
信用证保证金	104,933,235.12
存出投资款	11,943.26
合计	1,200,291,428.37

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	687,597,752.43	2,946,794.87
合计	687,597,752.43	2,946,794.87

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	687,597,752.43	100.00%			687,597,752.43	2,946,794.87	100.00%			2,946,794.87
其中：										
银行承兑汇票	687,597,752.43	100.00%			687,597,752.43	2,946,794.87	100.00%			2,946,794.87
合计	687,597,752.43	100.00%			687,597,752.43	2,946,794.87	100.00%			2,946,794.87

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



□适用 □不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	184,500,499.88
合计	184,500,499.88

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	422,309,252.39	292,631,632.12
合计	422,309,252.39	292,631,632.12

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明：	

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明：					

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,955,238.29	6.98%	102,346,841.88	95.69%	4,608,396.41	97,568,923.61	13.51%	97,568,923.61	100.00%	



其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,424,430,306.20	93.02%	115,248,904.21	8.09%	1,309,181,401.99	624,474,452.34	86.49%	90,554,277.05	14.50%	533,920,175.29
其中：										
合计	1,531,385,544.49	100.00%	217,595,746.09	14.21%	1,313,789,798.40	722,043,375.95	100.00%	188,123,200.66	26.05%	533,920,175.29

按单项计提坏账准备：102,346,841.88 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南倚韵光伏科技有限公司	41,902,060.00	41,902,060.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
深圳市迪凯能科技有限公司	8,845,568.58	8,845,568.58	100.00%	财务困难，预计难以收回
东莞市迈科新能源有限公司	7,297,109.60	7,297,109.60	100.00%	财务困难，预计难以收回
河南捷源盛新材料科技有限公司	6,680,000.00	6,680,000.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
SojitzJECTCorporation	6,583,423.45	1,975,027.04	30.00%	受美国制裁，部分无法收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	5,682,022.30	5,682,022.30	100.00%	财务困难，预计难以收回
深圳市鑫升新能源有限公司	3,784,191.96	3,784,191.96	100.00%	财务困难，预计难以收回
河北华之韵新能源科技有限公司	3,589,516.00	3,589,516.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
浙江昱辉阳光能源有限公司	3,384,414.23	3,384,414.23	100.00%	财务困难，预计难以收回
湖南三迅新能源科技有限公司	2,978,835.00	2,978,835.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	2,974,022.95	2,974,022.95	100.00%	财务困难，预计难以收回
河南省利源钴业有限公司	2,240,000.00	2,240,000.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	2,039,728.30	2,039,728.30	100.00%	财务困难，预计难以收回
河南国能电池有限公司	2,010,000.00	2,010,000.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
北京国能电池科技有限公司	1,935,000.00	1,935,000.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
东莞市利德电池有限公司	1,542,700.80	1,542,700.80	100.00%	财务困难，预计难以收回
东莞市芑亚新能源科技有限公司	1,499,708.00	1,499,708.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
淮北市作科新能源有限公司	965,000.00	965,000.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
安徽川马新能源科技有限公司	546,600.00	546,600.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
陈乐（组件款）	394,320.00	394,320.00	100.00%	财务困难，预计难以收回
洛阳市高瑞办公家具有限公司	79,729.62	79,729.62	100.00%	财务困难，预计难以收回
洛阳市君宁办公家具有限公司	1,287.50	1,287.50	100.00%	财务困难，预计难以收回
合计	106,955,238.29	102,346,841.88		

按组合计提坏账准备：易成新能按账龄组合计提坏账准备 72,791,711.29 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	312,001,589.46	15,600,079.49	5.00%
1—2 年	41,847,881.86	4,184,788.18	10.00%
2—3 年	6,129,478.40	919,421.76	15.00%
3—4 年	6,253,036.06	3,126,518.05	50.00%
4—5 年	8,818,859.93	8,818,859.93	100.00%
5 年以上	40,142,043.88	40,142,043.88	100.00%
合计	415,192,889.59	72,791,711.29	



确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：开封炭素按账龄组合计提坏账准备 42,457,192.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	837,836,447.35	41,891,822.35	5.00%
1--2 年	17,882.90	1,788.29	10.00%
2--3 年	203,482.00	61,044.60	30.00%
3--4 年			50.00%
4-5 年	397,542.83	318,034.26	80.00%
5 年以上	184,503.42	184,503.42	100.00%
合计	838,639,858.50	42,457,192.92	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：光伏发电上网国补电费组合计提坏账为 0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
光伏发电上网国补电费组合	170,597,558.11		0.00%
合计	170,597,558.11		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,217,365,072.45
1 至 2 年	116,980,099.18
2 至 3 年	44,138,079.90
3 年以上	152,902,292.96
3 至 4 年	10,646,336.86
4 至 5 年	27,526,630.32
5 年以上	114,729,325.78
合计	1,531,385,544.49

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	97,568,923.6	4,986,335.04	208,416.77			102,346,841.





	1					88
组合计提	90,554,277.05	31,579,715.28		785,622.41	-	115,248,904.21
合计	188,123,200.66	36,566,050.32	208,416.77	785,622.41	-	217,595,746.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	785,622.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期实际核销应收账款 785,622.41 元，其中 156,842.28 元应收账款是向法院提起诉讼要求被告偿还欠款，法院已裁定驳回诉讼请求；628,780.13 元应收账款经查询该部分公司已被注销或吊销。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	303,286,861.22	19.80%	15,164,343.06
单位二	103,820,000.00	6.78%	5,191,000.00
单位三	84,529,665.50	5.52%	
单位四	71,106,206.13	4.64%	5,499,310.31
单位五	54,009,399.60	3.53%	2,700,469.98
合计	616,752,132.45	40.27%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	450,602,754.34	394,505,045.28



合计	450,602,754.34	394,505,045.28
----	----------------	----------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	95,705,529.02	95.36%	33,133,605.18	93.34%
1 至 2 年	2,970,563.21	2.96%	528,215.68	1.49%
2 至 3 年	656,583.71	0.65%	983,341.66	2.77%
3 年以上	1,024,544.22	1.03%	853,355.08	2.40%
合计	100,357,220.16		35,498,517.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：系已预付尚未完成交易的款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名单位合计金额为人民币 47,928,781.47 元，占预付款项总额的比例为 47.76%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	143,852,450.49	24,746,585.10
合计	143,852,450.49	24,746,585.10

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元



借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	21,807,940.02	18,408,701.56
往来款	106,765,195.08	22,594,471.09
非金融机构借款	33,874,730.40	
备用金	688,732.51	2,076,385.33
其他	820,128.32	1,730,910.81
合计	163,956,726.33	44,810,468.79

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	919,753.41	17,816,127.82	1,328,002.46	20,063,883.69
2022 年 1 月 1 日余额				



在本期				
本期计提	5,888,411.90	1,506,706.59		7,395,118.49
本期转回		6,259,678.46	40,277.89	6,299,956.35
其他变动	-399.92	-1,054,370.07		-1,054,769.99
2022年12月31日余额	6,807,765.39	12,008,785.88	1,287,724.57	20,104,275.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	136,155,307.94
1至2年	16,043,132.05
2至3年	56,062.00
3年以上	11,702,224.34
3至4年	727,309.18
4至5年	22,163.43
5年以上	10,952,751.73
合计	163,956,726.33

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,328,002.46		40,277.89			1,287,724.57
组合计提	18,735,881.23	7,395,118.49	6,259,678.46		-1,054,769.99	18,816,551.27
合计	20,063,883.69	7,395,118.49	6,299,956.35		-1,054,769.99	20,104,275.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
汴东产业集聚区项目建设指挥部	12,514,556.91	现金
合计	12,514,556.91	——

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川华盛达新材料科技有限公司	往来款	94,412,017.23	1 年以内	57.58%	4,720,600.86
平顶山市东部投资有限公司	履约保证金、借款	53,874,730.40	0-2 年	32.86%	3,443,736.52
平顶山煤业(集团)焦化公司	往来款	8,640,000.00	5 年以上	5.27%	8,640,000.00
河南电力工程有限公司	往来款	600,849.37	5 年以上	0.37%	600,849.37
河南倚韵光伏科技有限公司	往来款	526,448.00	5 年以上	0.32%	526,448.00
合计		158,054,045.00		96.40%	17,931,634.75

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	296,868,554.98	9,129,340.92	287,739,214.06	285,339,807.54	12,455,182.00	272,884,625.54
在产品	337,688,166.29	16,636,035.85	321,052,130.44	257,489,249.67	32,239,069.96	225,250,179.71
库存商品	654,480,513.50	141,559,867.66	512,920,645.84	682,927,288.17	169,893,595.35	513,033,692.82
发出商品	66,255,401.69		66,255,401.69	90,224,291.21	2,898,916.90	87,325,374.31
自制半成品	133,101,059.63	8,189,246.27	124,911,813.36	156,989,282.19	16,986,686.75	140,002,595.44
委托加工物资	262,264,215.66	19,086,243.36	243,177,972.30	174,641,152.47	18,037,270.54	156,603,881.93
工程施工	11,504,950.19	403,324.52	11,101,625.67	11,604,321.96	4,953,177.14	6,651,144.82
合计	1,762,162,861.94	195,004,058.58	1,567,158,803.36	1,659,215,393.21	257,463,898.64	1,401,751,494.57

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,455,182.00	1,870,380.20		5,196,221.28		9,129,340.92
在产品	32,239,069.96	<b>2,543,696.21</b>		18,146,730.32		<b>16,636,035.85</b>
库存商品	169,893,595.35	<b>5,693,453.18</b>		30,405,640.08	3,621,540.79	<b>141,559,867.66</b>
发出商品	2,898,916.90			2,898,916.90		
自制半成品	16,986,686.75	1,282,268.87		10,079,709.35		8,189,246.27
委托加工物资	18,037,270.54	11,350,869.84		10,258,409.63	43,487.39	19,086,243.36
工程施工	4,953,177.14			4,549,852.62		403,324.52
合计	257,463,898.64	22,740,668.30		81,535,480.18	3,665,028.18	195,004,058.58

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	12,912,890.16	24,503,005.43
留抵税额及待认证进项税	113,129,509.61	328,978,447.24
其他	3,793.27	
合计	126,046,193.04	353,481,452.67

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：





## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
收益权	43,657,211.51		43,657,211.51	46,211,687.97	8,946,991.16	37,264,696.81	4.76%~11.03%
融资租赁费	1,637,950.75		1,637,950.75				
合计	45,295,162.26		45,295,162.26	46,211,687.97	8,946,991.16	37,264,696.81	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	8,946,991.16			8,946,991.16
2022年1月1日余额在本期				
本期转回	8,946,991.16			8,946,991.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
河南晟融新能源科技有限公司	26,783,011.83			1,770,530.01							28,553,541.84	
四川省开炭新	45,475,286.2	40,000,000.0		31,475,319.5							116,950,605.	



材料科技有限公司	4	0	0						74	
河南博灿新材料科技有限公司		114,028,065.00	8,071,436.30					31,126,705.06	153,226,206.36	
小计	72,258,298.07	154,028,065.00	41,317,285.81					31,126,705.06	298,730,353.94	
合计	72,258,298.07	154,028,065.00	41,317,285.81					31,126,705.06	298,730,353.94	

其他说明：

投资河南博灿新材料科技有限公司本期的增减变动，根据投资协议约定，收购 45%股权，同时收购方享有 70%的分红权。根据开封炭素和其原股东签订的投资协议，投资完成后，开封炭素向其提供技术服务。因此，本期确认投资收益 8,071,436.30 元、技术服务费 4,484,131.28 元及该公司发生的权益性交易引起的长期股权投资的变动 26,642,573.78 元。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东北特殊钢集团股份有限公司	906,628.57	906,628.57
北京聚能鼎力科技股份有限公司	983,577.35	1,348,906.08
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	735,500.00	735,500.00
合计	2,625,705.92	2,991,034.65

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东北特殊钢集团股份有限公司						
北京聚能鼎力科技股份有限公司						
江西旭阳雷迪科技股份有限公司						

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,483,872,691.92	4,056,516,336.33
固定资产清理		4,901,244.90
合计	4,483,872,691.92	4,061,417,581.23

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	辅助设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,499,585,112.98	4,266,669,838.32	125,492,205.69	43,471,862.10	102,672,537.42	6,037,891,556.51
2. 本期增加金额	116,820,420.94	695,862,978.31	7,482,482.02	1,895,911.67	20,562,809.91	842,624,602.85
(1) 购置	4,494,354.52	72,622,897.57	2,584,163.45	1,586,743.52	16,201,697.21	97,489,856.27
(2) 在建工程转入	112,326,066.42	623,240,080.74	4,898,318.57	309,168.15	4,361,112.70	745,134,746.58
(3)						



企业合并增加						
3. 本期减少金额	102,086,241.67	155,224,545.01		2,085,434.00	2,970,569.95	262,366,790.63
(1) 处置或报废	40,852,219.96	55,552,401.82		933,661.60	525,523.34	97,863,806.72
合并减少	61,234,021.71	99,672,143.19		1,151,772.40	2,445,046.61	164,502,983.91
4. 期末余额	1,514,319,292.25	4,807,308,271.62	132,974,687.71	43,282,339.77	120,264,777.38	6,618,149,368.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	272,534,714.58	1,414,875,472.81	38,369,912.08	33,417,485.79	48,703,543.51	1,807,901,128.77
2. 本期增加金额	48,828,792.98	309,103,972.87	20,470,758.25	3,227,173.28	14,583,899.53	396,214,596.91
(1) 计提	48,828,792.98	309,103,972.87	20,470,758.25	3,227,173.28	14,583,899.53	396,214,596.91
3. 本期减少金额	38,557,261.67	73,042,042.49		1,725,235.57	2,359,258.34	115,683,798.07
(1) 处置或报废	16,259,719.48	12,400,154.65		698,391.26	487,703.59	29,845,968.98
合并减少	22,297,542.19	60,641,887.84		1,026,844.31	1,871,554.75	85,837,829.09
4. 期末余额	282,806,245.89	1,650,937,403.19	58,840,670.33	34,919,423.50	60,928,184.70	2,088,431,927.61
三、减值准备						
1. 期初余额	68,594,890.25	103,545,191.11	50,497.81	160,686.20	1,122,826.04	173,474,091.41
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	60,898,999.40	65,853,502.63		138,128.67	738,711.51	127,629,342.21
(1) 处置或报废	17,593,842.34	28,052,467.33		78,440.23	28,971.52	45,753,721.42
合并减少	43,305,157.06	37,801,035.30		59,688.44	709,739.99	81,875,620.79
4. 期末余额	7,695,890.85	37,691,688.48	50,497.81	22,557.53	384,114.53	45,844,749.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,223,817,155.51	3,118,679,179.95	74,083,519.57	8,340,358.74	58,952,478.15	4,483,872,691.92
2. 期初账面价值	1,158,455,508.15	2,748,249,174.40	87,071,795.80	9,893,690.11	52,846,167.87	4,056,516,336.33

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	36,079,041.03	7,588,423.40	6,797,387.35	21,693,230.28	
机器设备	26,250,720.63	13,217,468.57	3,208,791.69	9,824,460.37	
辅助设备	164,180.47	134,627.56	23,684.10	5,868.81	
运输工具	281,401.72	267,065.33	34.80	14,301.59	
电子设备及其他	735,855.56	594,422.25	58,011.11	83,422.20	
合计	63,511,199.41	21,802,007.11	10,087,909.05	31,621,283.25	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	122,321,234.38	正在办理

其他说明：

**(5) 固定资产清理**

单位：元

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

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	686,811,132.87	822,414,770.24
工程物资	65,854,188.66	13,098,658.98
合计	752,665,321.53	835,513,429.22

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



单晶硅电池片项目	4,014,572.52		4,014,572.52	3,475,748.66		3,475,748.66
高效单晶硅太阳能电池片技改项目	193,234,173.56		193,234,173.56			
年产3000万套光伏组件材料项目	221,975,725.91		221,975,725.91	121,028,428.87		121,028,428.87
全钒液流电池项目	95,032.06		95,032.06	29,859,587.45		29,859,587.45
石墨烯导热膜项目	12,971,320.10		12,971,320.10			
30KT大规格超高功率石墨电极接头压型技术改造项目				117,414,441.05		117,414,441.05
洗油和混合葱油深加工	1,169,451.59	1,169,451.59		1,169,451.59	1,169,451.59	
4万吨/年萘法苯酐项目	1,432,175.32	1,432,175.32		1,432,175.32	1,432,175.32	
碳化硅冶炼生产线				2,905,982.90	2,905,982.90	
锂离子电池负极材料研制与生产项目	37,328,650.04		37,328,650.04	62,601,384.83		62,601,384.83
太阳能光伏电站项目	209,970,996.03		209,970,996.03	208,385,583.38		208,385,583.38
年产1.5Gwh锂离子电池项目				276,294,403.57		276,294,403.57
其他项目	7,456,511.70	235,849.05	7,220,662.65	3,947,405.12	592,212.69	3,355,192.43
合计	689,648,608.83	2,837,475.96	686,811,132.87	828,514,592.74	6,099,822.50	822,414,770.24

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
30KT大规格超高功率石墨电极接头压型技术改造项目	154,745,000.00	117,414,441.05	19,350,746.26	136,765,187.31			88.38%	100.00				其他



高效单晶硅太阳能电池片技改项目	809,765,000.00		193,234,173.56			193,234,173.56	23.86%	73.86				其他
年产3000万套光伏组件材料项目	496,295,300.00	121,028,428.87	167,788,800.11	66,841,503.07		221,975,725.91	59.38%	86.00	25,730,369.88	11,732,012.28	4.95%	其他
锂离子电池负极材料	151,043,000.00	62,601,384.83	92,357,194.27	88,476,169.56	29,153,759.50	37,328,650.04	102.60%	100.00				其他
年产1.5Gwh锂离子电池项目	330,000,000.00	276,294,403.57	47,255,138.95	259,520,483.53	64,029,058.99	0.00	98.05%	100.00	9,584,294.26	7,071,244.57	7.62%	其他
太阳能光伏电站项目	350,000,000.00	208,385,583.38	63,846,655.20	124,430,517.60		147,801,720.98	77.78%	77.78				其他
合计	2,291,848,300.00	785,724,241.70	583,832,708.35	676,033,861.07	93,182,818.49	600,340,270.49			35,314,664.14	18,803,256.85		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备等	65,854,188.66		65,854,188.66	13,098,658.98		13,098,658.98
合计	65,854,188.66		65,854,188.66	13,098,658.98		13,098,658.98

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额		1,723,311.87		1,723,311.87
2. 本期增加金额	3,133,271.04	810,006.89	322,347,910.46	326,291,188.39
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,133,271.04	2,533,318.76	322,347,910.46	328,014,500.26
二、累计折旧				
1. 期初余额		57,443.72		
2. 本期增加金额	172,425.15	398,662.80	2,913,868.90	3,484,956.85
(1) 计提	172,425.15	398,662.80	2,913,868.90	3,484,956.85
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	172,425.15	456,106.52	2,913,868.90	3,542,400.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,960,845.89	2,077,212.24	319,434,041.56	324,472,099.69
2. 期初账面价值		1,665,868.15		1,665,868.15





其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	280,562,918.27			42,886,017.50	15,516,969.41	338,965,905.18
2. 本期增加金额				9,100,000.00	987,609.85	10,087,609.85
(1) 购置				9,100,000.00	987,609.85	10,087,609.85
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				32,917.50	78,700.00	111,617.50
(1) 处置						
合并减少				32,917.50	78,700.00	111,617.50
4. 期末余额	280,562,918.27			51,953,100.00	16,425,879.26	348,941,897.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	50,246,168.55			21,057,385.84	8,534,670.96	79,838,225.35
2. 本期增加金额	5,816,313.12			2,178,056.65	1,427,554.70	9,421,924.47
(1) 计提	5,816,313.12			2,178,056.65	1,427,554.70	9,421,924.47
3. 本期减少金额				32,917.50	78,700.00	111,617.50
(1) 处置						
合并减少				32,917.50	78,700.00	111,617.50
4. 期末余额	56,062,481.67			23,202,524.99	9,883,525.66	89,148,532.32
三、减值准备						
1. 期初余额				9,437,608.90		9,437,608.90
2. 本期增加金额						



(1)						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置						
4. 期末余额				9,437,608.90		9,437,608.90
四、账面价值						
1. 期末账面价值	224,500,436.60			19,312,966.11	6,542,353.60	250,355,756.31
2. 期初账面价值	230,316,749.72			12,391,022.76	6,982,298.45	249,690,070.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
疏勒利能土地使用权	1,571,837.50	正在办理
扎鲁特旗土地使用权	6,970,012.63	正在办理
首成科技土地使用权	14,985,584.64	正在办理
中平翰博土地使用权	4,217,868.60	正在办理
合计	27,745,303.37	

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
开发支出		384,278,709.02				379,417,551.74		4,861,157.28
合计		384,278,709.02				379,417,551.74		4,861,157.28

其他说明：

注：开发支出期末余额主要为 135/大规格 Ø800mmUHP 石墨电极的研究与开发项目，资本化于 2022 年 1 月 1 月开始，截止资产负债表日项目处于试应用阶段，预计 2023 年能够正式投产。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元



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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
数据中心装饰工程	3,172,043.80	785,757.01	278,878.56		3,678,922.25
数据中心智能化施工工程	335,421.39		335,421.39		
110kv 升压站及送出线路工程	8,113,287.71	348,608.55	1,027,715.85		7,434,180.41
金刚线二期项目	1,525,852.27		1,525,852.27		
天蓝一期窑炉砌筑		17,545,674.88	4,864,716.79		12,680,958.09
天蓝一期炉头电极		11,220,497.72	2,836,881.01		8,383,616.71
负极材料产线租赁厂房改建	22,355,800.69	852,422.21	3,873,387.54		19,334,835.36
单晶硅电池片项	15,585,840.24	2,675,072.23	5,419,706.36		12,841,206.11



目					
装修维修费	464,939.27	554,836.37	170,114.64		849,661.00
年产 1.5Gwh 锂离子电池项目	149,842.22	42,290,159.38	1,942,473.63		40,497,527.97
分布式发电项目设计费	558,862.41	157,281.54		293,713.90	422,430.05
许昌华晶新能源 7MWp 光伏电站运维项目	156,502.19		156,502.19		
通能 20MW 发电项目	35,377.38	520,676.89	381,768.36		174,285.91
7MWp 光伏电站通信通道维护项目	61,320.77		61,320.77		
光伏电站屋顶租赁费	729,361.64	1,475,699.46	1,468,028.84		737,032.26
集装箱		146,609.71	24,434.95		122,174.76
年产 3000 万套光伏组件材料项目		5,587,156.17	279,357.78		5,307,798.39
配电工程改造		546,010.43	40,950.81		505,059.62
圆柱 18650-2000mAh-10C 工具锂离子电池		70,754.72			70,754.72
装修费	862,481.81	415,324.53	387,142.58		890,663.76
其他	310,973.65	7,200.00	298,189.49		19,984.16
合计	54,417,907.44	85,199,741.80	25,372,843.81	293,713.90	113,951,091.53

其他说明：

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	298,664,587.46	58,655,924.03	279,087,119.29	50,870,683.01
内部交易未实现利润	125,979,577.12	29,136,015.44	134,978,118.40	31,217,159.41
可抵扣亏损	266,012,788.40	54,219,821.05	312,416,882.14	52,352,333.61
递延收益	21,892,857.22	3,283,928.58	25,964,285.74	3,894,642.86
合计	712,549,810.20	145,295,689.10	752,446,405.57	138,334,818.89

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元



项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		145,295,689.10		138,334,818.89

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	937,189,833.84	1,608,276,363.92
内部交易未实现利润	2,364,484.91	42,699,959.08
资产减值准备	192,503,290.60	384,869,860.28
合计	1,132,057,609.35	2,035,846,183.28

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	69,916,191.02		69,916,191.02	100,901,623.43		100,901,623.43
预付租赁费	881,355.34		881,355.34			
融资租赁保证金	84,375,900.00		84,375,900.00	52,481,355.34		52,481,355.34
合计	155,173,446.36		155,173,446.36	153,382,978.77		153,382,978.77

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		19,400,000.00
抵押借款	56,000,000.00	
保证借款	1,010,200,000.00	822,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
票据贴现	110,000,000.00	130,000,000.00
信用证议付	212,500,000.00	120,000,000.00
短期借款利息	1,166,391.68	754,491.40
合计	1,392,866,391.68	1,095,154,491.40



## 短期借款分类的说明:

种类	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	借款条件	期末余额
兴业银行	2022/7/18	2023/7/18	人民币	5.22%	保证借款	50,000,000.00
广发银行	2022/8/5	2023/8/4	人民币	4.50%	保证借款	50,000,000.00
交通银行	2022/3/25	2023/3/23	人民币	4.05%	保证借款	84,200,000.00
中国光大银行	2022/12/31	2023/12/30	人民币	5.00%	保证借款	30,000,000.00
中旅银行	2022/12/20	2023/12/19	人民币	4.80%	保证借款	20,000,000.00
工商银行	2022/9/9	2023/3/8	人民币	4.25	信用借款	3,000,000.00
光大银行	2022/5/30	2023/5/29	人民币	5.66%	保证借款	5,000,000.00
光大银行	2022/7/7	2023/7/6	人民币	5.66%	保证借款	5,000,000.00
光大银行	2022/9/14	2023/9/13	人民币	5.66%	保证借款	10,000,000.00
建设银行	2022/8/22	2023/8/22	人民币	3.90%	保证借款	42,000,000.00
民生银行	2022/9/8	2023/9/8	人民币	5.60%	保证借款	70,000,000.00
民生银行	2022/9/21	2023/9/21	人民币	5.60%	保证借款	35,000,000.00
民生银行	2022/9/30	2023/1/12	人民币	4.40%	保证借款	40,000,000.00
华夏银行	2022/3/25	2023/3/25	人民币	5.65%	保证借款	40,000,000.00
兴业银行	2022/4/29	2023/4/29	人民币	5.00%	保证借款	50,000,000.00
兴业银行	2022/5/16	2023/5/16	人民币	5.00%	保证借款	100,000,000.00
兴业银行	2022/5/20	2023/5/20	人民币	5.00%	保证借款	50,000,000.00
中原银行	2022/11/4	2023/11/3	人民币	4.90%	保证借款	30,000,000.00
兴业银行	2022/2/14	2023/2/14	人民币	4.10%	保证借款	10,000,000.00
集团财务公司	2022/7/8	2023/7/1	人民币	3.70%	质押借款	20,000,000.00
集团财务公司	2022/9/23	2023/9/26	人民币	3.65%	质押借款	16,000,000.00
集团财务公司	2022/12/8	2023/12/5	人民币	3.65%	质押借款	20,000,000.00
华夏银行	2022/12/29	2023/12/29	人民币	4.10%	保证借款	9,000,000.00
鞍资(天津)商业保理有限公司	2022/9/26	2023/2/26	人民币	7.50%	保证借款	20,000,000.00
建信融通	2022/10/26	2023/10/26	人民币	4.35%	保证借款	10,000,000.00
建信融通	2022/11/14	2023/11/14	人民币	4.35%	保证借款	3,000,000.00
建信融通	2022/11/24	2023/11/24	人民币	4.35%	保证借款	30,000,000.00
建信融通	2022/11/28	2023/11/28	人民币	4.35%	保证借款	5,000,000.00
建信融通	2022/11/29	2023/11/29	人民币	4.35%	保证借款	12,000,000.00
光大银行	2022/7/14	2023/7/13	人民币	5.0023%	保证借款	120,000,000.00
光大银行	2022/7/14	2023/7/13	人民币	5.0023%	保证借款	80,000,000.00
信用证议付						212,500,000.00
票据贴现						110,000,000.00
未到结息日计提的利息						1,166,391.68
合计						1,392,866,391.68

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,147,207,261.24	1,108,019,375.91
合计	1,147,207,261.24	1,108,019,375.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务费	911,633,098.97	561,899,879.44
应付工程设备款	419,152,033.22	532,109,289.61
应付其他款	88,307,398.11	30,329,802.40
合计	1,419,092,530.30	1,124,338,971.45

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国平煤神马控股集团有限公司	25,200,000.00	未结算
青岛菲利普斯六六能源有限公司	24,055,001.09	未结算



苏州迈为自动化设备有限公司	16,452,000.01	未结算
河南天成环保科技股份有限公司	12,359,172.25	未结算
河南天丰钢结构建设有限公司	10,264,516.35	未结算
合计	88,330,689.70	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	569,817.71	
合计	569,817.71	

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	68,600,997.47	81,492,596.24
合计	68,600,997.47	81,492,596.24

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,044,051.60	484,281,753.44	467,007,951.92	57,317,853.12
二、离职后福利-设定提存计划	1,793,312.34	40,165,403.99	40,346,484.61	1,612,231.72
三、辞退福利		223,552.95	223,552.95	
合计	41,837,363.94	524,670,710.38	507,577,989.48	58,930,084.84

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额





1、工资、奖金、津贴和补贴	29,453,895.69	394,265,287.36	379,821,348.52	43,897,834.53
2、职工福利费		38,999,639.91	38,999,639.91	
3、社会保险费	1,434,031.85	21,923,240.28	22,477,561.42	879,710.71
其中：医疗保险费	1,204,000.97	19,069,522.78	19,601,584.06	671,939.69
工伤保险费	213,150.19	2,767,894.29	2,778,392.75	202,651.73
生育保险费	16,880.69	85,823.21	97,584.61	5,119.29
4、住房公积金	695,154.41	19,190,620.59	19,251,499.26	634,275.74
5、工会经费和职工教育经费	8,451,129.65	9,892,165.30	6,447,102.81	11,896,192.14
其他短期薪酬	9,840.00	10,800.00	10,800.00	9,840.00
合计	40,044,051.60	484,281,753.44	467,007,951.92	57,317,853.12

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,735,189.42	38,797,746.04	38,969,874.38	1,563,061.08
2、失业保险费	58,122.92	1,367,657.95	1,376,610.23	49,170.64
合计	1,793,312.34	40,165,403.99	40,346,484.61	1,612,231.72

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,085,950.07	8,860,577.95
企业所得税	36,038,487.25	721,588.29
个人所得税	1,277,775.72	1,143,161.82
城市维护建设税	847,328.67	627,086.10
房产税	2,906,339.21	2,341,794.55
土地使用税	1,532,488.07	1,231,958.27
教育费附加	591,271.79	270,002.53
地方教育费附加	17,999.89	180,001.69
印花税	2,131,358.44	1,197,200.24
水资源税	110,115.90	32,838.30
环境保护税	38,497.29	19,187.77
合计	91,577,612.30	16,625,397.51

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
应付股利	126,230.00	126,230.00
其他应付款	199,362,814.21	208,942,625.55
合计	199,489,044.21	209,068,855.55

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	32,222,155.05	45,067,000.84
押金及保证金	25,450,271.88	20,304,946.35
劳务费	2,703,286.22	370,019.26
非金融机构借款	120,755,986.73	128,327,685.29
应付股权转让款	8,931,898.89	12,014,941.85
其他	9,299,215.44	2,858,031.96
合计	199,362,814.21	208,942,625.55

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡市凤祥实业有限公司	10,000,000.00	非金融机构借款
合计	10,000,000.00	

其他说明：



#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,200,000.00	
一年内到期的长期应付款	383,969,500.80	269,347,285.18
一年内到期的租赁负债	38,092,408.34	505,455.43
合计	452,261,909.14	269,852,740.61

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书或贴现的票据	344,131,632.12	
待转销项税	9,855,331.50	3,679,374.98
合计	353,986,963.62	3,679,374.98

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	434,600,000.00	
借款利息	157,250.00	
合计	434,757,250.00	

长期借款分类的说明：长期借款主要为保证金款。

其他说明，包括利率区间：长期借款利率区间为 6.20%-6.29%。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

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

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
可转换债券	65,496,400.00	2020年12月24日	6年	65,496,400.00	51,933,002.77		60,038.33	2,282,140.08	49,710,901.02		
合计		——		65,496,400.00	51,933,002.77		60,038.33	2,282,140.08	49,710,901.02		

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

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

2022年12月，公司发行的“易成定转”，已全部转为公司普通股。

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及土地租赁	3,299,263.17	1,227,554.56
设备租赁	296,247,791.05	
合计	299,547,054.22	1,227,554.56

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	995,866,692.64	708,608,481.12
合计	995,866,692.64	708,608,481.12

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,379,836,193.44	977,955,766.30
减：一年内到期的长期应付款	383,969,500.80	269,347,285.18
合计	995,866,692.64	708,608,481.12

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：



## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,421,977.83	6,000,000.00	8,462,200.57	47,959,777.26	
合计	50,421,977.83	6,000,000.00	8,462,200.57	47,959,777.26	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年信息化发展专项资金补助	100,000.00			100,000.00				与资产相关
年产 10000 吨锂离子电池用岩石石墨负极材料生产项目	17,250,000.00			3,000,000.00			14,250,000.00	与资产相关
河南省财政厅关于拨付 2017 年省属骨干煤炭企业非煤产业转型升级专项资金	3,750,601.39			717,000.00			3,033,601.39	与资产相关
非煤产业转型升级专项资金	25,964,285.74			4,071,428.52			21,892,857.22	与资产相关
开封市特殊贡献奖	114,300.00			25,400.01			88,899.99	与资产相关
襄城县财政国库支付中心 2021 年省先进制造业发展专项资金	3,242,790.70			234,418.56			3,008,372.14	与资产相关
襄城环境		6,000,000		313,953.4			5,686,046	与资产相



保护局烟气治理提标改造项目奖补资金		.00		8			.52	关
合计	50,421,977.83	6,000,000.00		8,462,200.57			47,959,777.26	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,161,880,058.00				14,269,368.00	14,269,368.00	2,176,149,426.00

其他说明：

可转债“易成定转”（债券代码：124018）发行总数 654,964 张，面值 100 元/张。截至期末，“易成定转”已全部转为有限售条件股，累计转股数量 14,269,368 股，转股股份来源均为新增股份。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益成分	654,964.00	16,045,824.56			654,964.00	16,045,824.56		
合计	654,964.00	16,045,824.56			654,964.00	16,045,824.56		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

截至期末，可转债“易成定转”已全部转为有限售条件股。

其他说明：



## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,195,248,809.26	194,698,459.53		1,389,947,268.79
其他资本公积	19,340,803.05	26,642,573.78		45,983,376.83
合计	1,214,589,612.31	221,341,033.31		1,435,930,645.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2022 年 10 月，公司将持有的控股子公司平顶山三基炭素有限责任公司（以下简称“三基炭素”）49%股权全部转让给河南平煤神马资产管理有限公司，根据评估报告（亚评报字（评报字（2022）第 386 号），交易双方协商确定转让对价为 1 元，交易完成后公司不再持有三基炭素任何股权。

由于该事项属于权益性交易，因该事项产生的损益 137,399,422.66 元，计入资本公积。

(2) 根据证监会证监许可[2020]3185 号《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》，本公司向特定投资者定价发行人民币普通股(A 股)80,740,735 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 4.05 元，共计募集人民币 326,999,976.75 元。可转债余额 70,321,004.86 元，本期转为普通股股票，计入“股本”人民币 14,269,368.00 元，“资本公积—股本溢价”人民币 56,051,636.86 元。

(3) 本期增加资本公积 1,247,400.01 元，主要原因是本公司之子公司少数股东出资额大于认缴出资额所致。

(4) 本公司的联营企业河南博灿新材料科技有限公司，因与本公司实际控制人的权益性交易增加资本公积 26,642,573.78 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	





		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能 重分类进 损益的其他 综合收益	- 20,487,59 5.02	- 365,328.7 3				- 365,328.7 3		- 20,852,92 3.75
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 20,487,59 5.02	- 365,328.7 3				- 365,328.7 3		- 20,852,92 3.75
其他综合 收益合计	- 20,487,59 5.02	- 365,328.7 3				- 365,328.7 3		- 20,852,92 3.75

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	504,279.19	12,180,157.10	9,546,501.98	3,137,934.31
合计	504,279.19	12,180,157.10	9,546,501.98	3,137,934.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,637,013,195.20	1,841,263,440.86
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	24,256,602.52	-18,983,437.74
调整后期初未分配利润	1,661,269,797.72	1,822,280,003.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	482,844,199.77	-161,010,205.40



期末未分配利润	2,144,113,997.49	1,661,269,797.72
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润-1,166,810.05 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 25,423,162.22 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,895,469,741.54	9,570,369,402.02	5,691,242,473.10	5,374,962,390.07
其他业务	349,691,225.14	272,533,529.62	86,586,737.38	74,525,151.31
合计	11,245,160,966.68	9,842,902,931.64	5,777,829,210.48	5,449,487,541.38

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型				
其中:				
石墨电极及相关产品			1,455,767,926.37	1,455,767,926.37
电池片			7,067,698,552.21	7,067,698,552.21
石墨产品			274,302,739.26	274,302,739.26
光伏发电			73,138,540.81	73,138,540.81
光伏施工			29,823,769.57	29,823,769.57
锂电池			316,619,770.06	316,619,770.06
边框			279,327,389.74	279,327,389.74
其他产品			1,748,482,278.66	1,748,482,278.66
按经营地区分类				
其中:				
国内			11,245,160,966.68	11,254,800,716.07
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				



其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线下销售			11,245,160,966.68	11,254,800,716.07
合计			11,245,160,966.68	11,254,800,716.07

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,516,294.99	2,025,834.53
教育费附加	3,556,643.38	1,484,853.19
房产税	8,767,874.51	7,973,966.63
土地使用税	8,308,226.84	8,092,237.38
车船使用税	21,436.68	19,565.20
印花税	7,520,122.95	6,329,855.30
水资源税及环境保护税	591,767.99	518,276.52
土地增值税	151,609.51	515,004.57
合计	33,433,976.85	26,959,593.32

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	667,531.14	983,437.55
职工薪酬	8,514,273.94	8,503,745.06
折旧费	28,598.15	24,974.28
差旅费	1,372,432.77	1,152,940.27
业务宣传费	189,462.28	5,203.54
运输装卸费	316,988.76	1,107,819.92
销售服务费	1,487,478.01	2,234,973.04
其他支出	1,178,646.11	565,167.94
合计	13,755,411.16	14,578,261.60

其他说明：



## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	6,291,981.38	6,086,442.37
职工薪酬	113,495,108.24	110,573,043.08
折旧费	30,601,232.09	40,783,397.16
修理费	11,485,621.81	11,906,079.62
咨询及中介费	10,555,152.04	14,396,466.16
办公费	4,477,712.54	5,668,147.50
租赁费	3,169,871.48	7,727,344.00
差旅费	5,117,261.50	5,727,416.06
业务招待费	6,205,699.71	5,032,457.97
无形资产摊销	9,421,924.47	7,885,378.12
长期待摊费用	6,507,413.01	7,044,672.01
其他费用	56,326,138.73	32,789,990.59
合计	263,655,117.00	255,620,834.64

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	379,417,551.74	208,207,453.42
合计	379,417,551.74	208,207,453.42

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,992,061.42	117,891,628.91
减：利息收入	23,513,259.64	21,209,670.37
汇兑损益	-3,737,908.62	12,774,847.55
金融业务手续费及其他	9,411,107.15	3,673,244.01
合计	135,152,000.31	113,130,050.10

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------



政府补助	49,741,062.81	36,204,002.30
代扣个人所得税手续费返还	361,858.94	168,296.49
合计	50,102,921.75	36,372,298.79

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,317,285.81	7,152,815.22
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		15,720,701.68
债务重组收益	296,800.00	22,086.59
其他	-483,745.81	3,920.23
合计	41,130,341.00	22,899,523.72

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,095,162.14	-2,566,799.32
长期应收款坏账损失	8,946,991.16	389,769.90
应收账款坏账损失	-36,357,633.55	654,671.22
合同资产坏账损失		-73,967.40
合计	-28,505,804.53	-1,596,325.60

其他说明：



## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,086,195.07	-62,876,525.35
七、在建工程减值损失		-356,363.64
合计	-14,086,195.07	-63,232,888.99

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,727,262.03	42,088,016.86
合计	3,727,262.03	42,088,016.86

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		11,700.00	
债务重组利得		12,649.57	
无法支付的款项	1,251,812.43		1,251,812.43
罚款收入	1,167,397.36	508,866.22	1,167,397.36
其他	96,608.41	2,904,823.43	96,608.41
合计	2,515,818.20	3,438,039.22	2,515,818.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,070,000.00		1,070,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,885,625.36	1,468,303.15	7,885,625.36
债务重组损失		12,869.00	
罚款、滞纳金及其他	490,767.49	2,287,758.28	490,767.49



合计	9,446,392.85	3,768,930.43	9,446,392.85
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	67,028,029.73	-2,008,313.48
递延所得税费用	-6,960,870.21	2,739,147.85
合计	60,067,159.52	730,834.37

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	622,281,928.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,570,482.13
子公司适用不同税率的影响	-60,828,675.83
调整以前期间所得税的影响	-5,536,159.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,134,455.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,419,239.71
其他	-50,853,702.74
所得税费用	60,067,159.52

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	22,392,666.78	21,209,670.37
补贴收入	17,442,650.00	42,221,078.74
押金、保证金	18,761,728.90	7,805,007.85
往来款项	99,267,537.26	44,491,704.71
预缴所得税退回		58,598,979.94
合计	157,864,582.94	174,326,441.61



收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	118,400,568.31	126,968,757.70
退各项抵押金	7,900,488.00	6,647,331.00
付往来款项	2,136,600.68	15,427,470.02
合计	128,437,656.99	149,043,558.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	8,272,222.22	
合计	8,272,222.22	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存出投资款		1,200,000.00
其他借款	23,836,205.17	
处置子公司期末现金	44,094.71	
合计	23,880,299.88	1,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他关联往来款	29,200,000.00	57,000,000.00
收到融资租赁款	847,179,683.34	848,499,427.89
其他借款	61,400,000.00	
合计	937,779,683.34	905,499,427.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：



**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁费用	350,300,527.47	233,808,244.52
支付的票据保证金	75,703,331.74	500,251,308.41
其他关联往来款	43,209,921.64	42,599,555.56
合计	469,213,780.85	776,659,108.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	562,214,768.99	-254,685,624.78
加：资产减值准备	42,591,999.60	64,829,214.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,214,596.91	376,590,071.06
使用权资产折旧	3,484,956.85	57,443.72
无形资产摊销	9,421,924.47	7,907,423.48
长期待摊费用摊销	25,372,843.81	14,907,336.43
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）	-3,727,262.03	-42,088,016.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,885,625.36	1,468,303.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	149,254,152.80	130,666,476.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,130,341.00	-22,899,523.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,960,870.21	2,739,147.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,983,686.09	-324,096,673.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,583,424,770.86	-73,425,500.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	262,257,603.24	-145,227,145.91
其他		



经营活动产生的现金流量净额	-291,528,458.16	-263,257,068.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,245,292,002.20	821,069,938.40
减：现金的期初余额	821,069,938.40	1,480,928,611.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	424,222,063.80	-659,858,673.19

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
平顶山三基炭素有限责任公司	1.00
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：	
开封国投环保科技有限公司	30,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	30,000,001.00

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,245,292,002.20	821,069,938.40
可随时用于支付的银行存款	1,245,292,002.20	821,069,938.40



三、期末现金及现金等价物余额	1,245,292,002.20	821,069,938.40
----------------	------------------	----------------

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,200,291,428.37	承兑保证金、存出的投资款、受限的保证金利息
应收票据	184,500,499.88	已质押的承兑汇票
固定资产	1,600,197,432.93	融资租入固定资产
在建工程	149,421,628.09	融资租赁
合计	3,134,410,989.27	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,777,688.58
其中：美元	3,988,411.13	6.9546	27,777,688.16
欧元	0.03	7.4229	0.22
港币			
日元	4.00	0.052358	0.20
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：



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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
开封市特殊贡献奖		递延收益	25,400.01
襄城县财政国库支付中心 2021 年省先进制造业发展专项资金		递延收益	234,418.56
襄城环境保护局烟气治理提标改造项目奖补资金	6,000,000.00	递延收益	313,953.48
2014 年信息化发展专项资金补助		递延收益	100,000.00
年产 10000 吨锂离子电池用岩石墨负极材料生产项目		递延收益	3,000,000.00
企业非煤产业转型升级专项资金		递延收益	4,071,428.52
河南省财政厅关于拨付 2017 年省属骨干煤炭企业非煤产业转型升级专项资金		递延收益	717,000.00
财政厅 2022 年一、二季度规上工业企业满负荷生产财政奖励奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
科工局企业补助	208,000.00	其他收益	208,000.00
企业研发财政补助	192,000.00	其他收益	192,000.00
科工局创新大赛三等奖奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
平顶山市新华区财政国库支付中心 2021 年企业研发补助款	40,000.00	其他收益	40,000.00
2020 年外经贸发展政府补助专项资金进口贴息项目	428,618.00	其他收益	428,618.00
2021 年度制造业高质量发展奖励资金（省级绿色工厂）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度科技创新奖励（重新认定高新企业）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年第 2 季度规上工业企业满负荷生产奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度国家级进口贴息项目补贴资金	455,279.00	其他收益	455,279.00
政府代建项目免租金收益		其他收益	29,610,129.52
满负荷生产奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
海东工业园区乐都工业园管理委员会 2022 年省级工业转型升级专项资金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
海东工业园区乐都工业园管理委员会 2022 年第二批中小企业发展专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
人才服务团政府补贴	1,374.40	其他收益	1,374.40
许昌市重点实验室、高新技术企业	70,000.00	其他收益	70,000.00



二季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度科技创新奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022 年 2 季度规上工业企业满负荷生产奖励资金款	200,000.00	其他收益	200,000.00
顺河回族区科学技术和工业信息化局重大科技专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
开封市工业和信息化局机关智能化改造奖	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
河南省财政厅 2022 年优秀院士工作站支持经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
开封市财政局经贸发展中小企业开拓国际市场补贴	37,100.00	其他收益	37,100.00
河南省工业和信息化厅中原英才计划第三批资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
开封市科技局计划专项资金	650,000.00	其他收益	650,000.00
税收减免	26,082.72	其他收益	26,082.72
稳岗、扩岗等补贴	1,260,278.60	其他收益	1,260,278.60
合计	17,668,732.72		49,741,062.81

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	



—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易



□是☑否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

这是文本内容	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		



净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
平顶山三基炭素有限责任公司	1.00	49.00 %	股权转让	2022年10月01日	工商变更	127,610,712.11						

其他说明：

2022年10月，公司将持有的控股子公司平顶山三基炭素有限责任公司（以下简称“三基炭素”）49%股权全部转让给河南平煤神马资产管理有限公司，根据评估报告（亚评报字（评报字（评报字（2022）第386号），交易双方协商确定转让对价为1元，交易完成后公司不再持有三基炭素任何股权。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否





## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 1、本期新成立的公司

子公司名称	注册资本	成立日期	所占权益 (%)	取得方式
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	200.00	2022/3/11	100.00	投资设立
南召县旭瑞新能源有限公司	200.00	2022/1/18	80.00	投资设立
日照市旭阳光伏新能源有限公司	200.00	2022/3/16	100.00	投资设立
信阳旭荣新能源有限公司	200.00	2022/3/10	100.00	投资设立
南阳市旭宛新能源有限公司	200.00	2022/3/15	100.00	投资设立
周口市旭正新能源有限公司	200.00	2022/3/10	100.00	投资设立
长葛市宇能新能源有限公司	200.00	2022/1/18	100.00	投资设立
平顶山市旭耀新能源有限公司	200.00	2022/3/11	100.00	投资设立
平顶山市旭坤新能源有限公司	200.00	2022/3/16	100.00	投资设立
宝鸡旭平宝新能源科技有限公司	200.00	2022/3/22	100.00	投资设立
平顶山市旭信新能源科技有限公司	200.00	2022/3/17	100.00	投资设立
西安旭光西新能源科技有限公司	200.00	2022/3/16	100.00	投资设立
商丘市旭泰新能源有限公司	200.00	2022/3/18	100.00	投资设立
鹤壁市旭华新能源科技有限公司	200.00	2022/6/22	100.00	投资设立
驻马店旭源新能源有限公司	200.00	2022/6/13	100.00	投资设立
河南旭功新能源有限公司	200.00	2022/6/27	100.00	投资设立
新乡旭敬新能源有限公司	200.00	2022/6/29	100.00	投资设立
洛阳旭英新能源有限公司	200.00	2022/6/27	100.00	投资设立
濮阳旭勇新能源有限公司	200.00	2022/7/5	100.00	投资设立
新郑市旭业新能源有限公司	200.00	2022/7/5	100.00	投资设立
南阳旭华新能源有限公司	1,000.00	2022/12/2	51.00	投资设立
天津启源光伏发电有限公司	200.00	2022/1/18	60.00	投资设立

### 2、本期注销的公司

项目	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
烟台市华都光伏发电有限责任公司	四级	100.00	100.00
项城市奥博光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
项城市华乐光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
项城市南华光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
项城市范华光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
项城市永华光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
项城市奥旗光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
项城市华寺光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
项城市华沐方孔新能源有限公司	三级	100.00	100.00
项城市华店光伏发电有限公司	三级	100.00	100.00
徐州华都新能源科技有限公司	三级	100.00	100.00
太康县融辉新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
开封开发区华沐新能源有限公司	三级	60.00	60.00
汝州市华辰新能源有限公司	三级	60.00	60.00
洛阳华辰新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
光山县华晟新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00
永城市华域新能源有限公司	三级	60.00	60.00
西峡县华鑫新能源科技有限责任公司	三级	60.00	60.00
叶县华鑫新能源科技有限公司	三级	60.00	60.00



## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
开封恒锐新金刚石制品有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		投资设立
河南中平瀚博新能源有限责任公司	平顶山	平顶山	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
河南中原金太阳技术有限公司	郑州	郑州	光伏发电	100.00%		投资设立
平煤隆基新能源科技有限公司	许昌	许昌	制造业	80.20%		同一控制下企业合并
河南易成阳光新能源有限公司	新乡	新乡	其他	51.00%		投资设立
开封平煤新型炭材料科技有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
青海天蓝新能源材料有限公司	海东	海东	制造业	67.09%		同一控制下企业合并
河南易成瀚博能源科技有限公司	开封	开封	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
鞍山中特新材料科技有限公司	鞍山	鞍山	制造业	49.52%		同一控制下企业合并
河南首成科技新材料有限公司	许昌	许昌	制造业	42.77%		同一控制下企业合并
河南福兴新材料科技有限公司	许昌	许昌	制造业	70.00%		同一控制下企业合并
南阳天成新能源科技有限公司	南阳	南阳	其他	100.00%		投资设立
平顶山天厚新材料有限公司	南阳	南阳	其他	100.00%		投资设立
禹州市天道新能源材料有限公司	禹州	禹州	其他	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

鞍山中特新材料科技有限公司、河南首成科技新材料有限责任公司的少数股东中国平煤神马集团东鼎建材有限公司（以下简称“东鼎建材”）与本公司签订一致行动协议，约定在标的公司日常生产经营及重大决策方面，东鼎建材承诺由本公司实施控制，本公司在做出有关标的公司的各项财务和经营决策时，东鼎建材将予以支持并“一致行动”。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
平煤隆基新能源科技有限公司	19.80%	26,114,735.64		245,553,261.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平煤隆基新能源科技有限公司	1,787,792,351.77	2,120,715,563.93	3,908,507,915.70	1,910,133,949.56	758,205,979.96	2,668,339,929.52	1,348,807,608.09	1,676,780,054.05	3,025,587,662.14	1,526,364,662.71	392,415,188.58	1,918,779,851.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
这是文本内容	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平煤隆基新能源科技有限公司	7,438,060,477.01	131,892,604.25	131,892,604.25	-203,773,832.29	4,321,332,582.56	-123,241,770.60	-123,241,770.60	72,971,977.51

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容			这是文本内容
四川省开炭新材料科技有限公司	四川省	四川省	生产和销售石墨电极及炭素制品	40.00%		权益法
河南博灿新材料科技有限公司	河南省	河南省	石墨及碳素制品生产及制造等	45.00%		权益法
河南晟融新能源科技有限公司	河南省	河南省	太阳能、新能源与光伏技术开发，光伏工程安装等	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额



流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	河南博灿新材料科技有限公司	四川省开炭新材料科技有限公司	四川省开炭新材料科技有限公司
流动资产	144,298,193.02	215,934,967.96	143,977,785.54
非流动资产	128,007,074.49	369,028,700.46	175,679,179.33
资产合计	272,305,267.51	584,963,668.42	319,656,964.87
流动负债	163,283,100.52	286,700,854.06	204,880,087.26
非流动负债		5,886,300.00	2,760,000.00
负债合计	163,283,100.52	292,587,154.06	207,640,087.26
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	109,022,166.99	292,376,514.36	112,016,877.61
按持股比例计算的净资产份	49,059,975.15	116,950,605.74	44,806,751.04



额			
调整事项			
--商誉	84,324,498.54		
--内部交易未实现利润			701,675.10
--其他	19,841,732.67		-33,139.90
对联营企业权益投资的账面价值	153,226,206.36	116,950,605.74	45,475,286.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	159,501,729.88	362,423,882.73	156,667,048.06
净利润	64,557,465.17	79,302,102.27	11,741,920.97
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	64,557,465.17	79,302,102.27	11,741,920.97
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

- **信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。



- **流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1-2 年内到期。

- **市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外出口业务，没有汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	983,577.35			983,577.35
持续以公允价值计量的资产总额	983,577.35			983,577.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2022 年 12 月 31 日的收盘价。





- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国平煤神马控股集团有限公司	河南平顶山市	能源化工	1,943,209 万元	46.84%	46.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省国资委。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中平信息技术有限责任公司	同一最终控制方
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一最终控制方
中平能化集团机械制造有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	同一最终控制方
中国平煤神马集团职业病防治院	同一最终控制方



中国平煤神马集团物流有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方
上海东平贸易公司	同一最终控制方
青海清河商贸有限公司	同一最终控制方
平煤神马医疗集团总医院	同一最终控制方
平煤神马建工集团有限公司	同一最终控制方
平煤神马机械装备集团有限公司	同一最终控制方
平煤煌龙新能源有限公司襄城县分公司	同一最终控制方
平顶山易成新材料有限公司	同一最终控制方
平顶山天水环境检测有限公司	同一最终控制方
平顶山天安煤业九矿有限责任公司	同一最终控制方
平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方
平顶山天安煤业股份有限公司	同一最终控制方
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	同一最终控制方
平顶山市科睿新材料制造有限公司	同一最终控制方
平顶山市安盛机械制造有限公司	同一最终控制方
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	同一最终控制方
平顶山三基炭素有限责任公司	同一最终控制方
平顶山平煤设计院有限公司	同一最终控制方
平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司	同一最终控制方
平顶山煤业(集团)焦化公司	同一最终控制方
平顶山金鼎煤化科技有限公司	同一最终控制方
平顶山工业职业技术学院	同一最终控制方
平顶山慈济医院	同一最终控制方
煤炭工业平顶山矿区建设工程质量监督站	同一最终控制方
开封市建设投资有限公司	同一最终控制方
开封国投环保科技有限公司	同一最终控制方
河南中平自动化股份有限公司	同一最终控制方
河南中平招标有限公司	同一最终控制方
河南中平融资担保有限公司	同一最终控制方
河南中平川仪电气有限公司	同一最终控制方
河南兴平工程管理有限公司	同一最终控制方
河南天通电力有限公司	同一最终控制方
河南天工科技股份有限公司	同一最终控制方
河南天成环保科技股份有限公司	同一最终控制方
河南省首创化工科技有限公司	同一最终控制方
河南神马尼龙化工有限责任公司	同一最终控制方
河南神马氯碱化工股份有限公司	同一最终控制方
河南神马氯碱发展有限责任公司	同一最终控制方
河南平禹煤电有限责任公司	同一最终控制方
河南平煤神马资产管理有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马首山化工科技有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马设计院有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马节能科技有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马环保节能有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马东大化学有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马电气股份有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马电化有限公司	同一最终控制方
河南平煤国能锂电有限公司	同一最终控制方



河南平煤北控清洁能源有限公司	同一最终控制方
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	同一最终控制方
河南惠润化工科技股份有限公司	同一最终控制方
河南海联投资置业有限公司	同一最终控制方
河南硅烷科技发展股份有限公司	同一最终控制方
《中国平煤神马报》社有限公司	同一最终控制方
四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业
河南晟融新能源科技有限公司	联营企业
河南博灿新材料科技有限公司	联营企业
郑州市融华新能源有限公司	联营企业的子公司
郑州市寰隆新能源有限公司	联营企业的子公司

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南平煤神马东大化学有限公司	采购材料	80,879.21			107,241.45
河南天成环保科技股份有限公司	工程款	3,482,088.69			10,792,009.69
河南硅烷科技发展股份有限公司	采购辅料	93,948,606.74			69,199,943.69
河南硅烷科技发展股份有限公司	接收劳务	12,418,086.60			11,173,200.00
河南大通电力有限公司	采购电费、接受劳务	3,397,836.43			3,894,559.56
平煤神马建工集团有限公司	接受劳务	72,875,744.72			77,424,311.32
青海清河商贸有限公司	采购材料等	102,635,279.90			49,269,765.76
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	采购材料等	101,687,834.94			49,859,096.16
中平能化集团机械制造有限公司	采购材料等	1,353,982.30			6,103,661.62
中国平煤神马控股集团有限公司	汽油	66,267.77			53,323.04
中国平煤神马控股集团有限公司	采购设备	275,415.93			
平顶山市安科支护洗选设备有限公司	采购材料及设备				139,380.53
河南兴平工程管理有限公司	采购材料、接受劳务	1,567,471.85			1,452,827.47
河南省首创化工科技有限公司	采购能源	18,627,665.94			14,295,123.47
河南神马氯碱化	采购辅料	2,373,911.30			1,095,727.27



工股份有限公司					
河南平煤神马首山化工科技有限公司	采购材料	183,585,245.42			75,511,864.71
河南平煤神马首山化工科技有限公司	采购能源	30,306,713.09			6,480,023.10
河南平煤神马设计院有限公司	接收劳务	1,456,596.62			490,566.04
河南平煤神马环保节能有限公司	采购材料	1,950,889.93			2,180,029.80
河南中平川仪电气有限公司	工程	10,513,282.53			
河南中平川仪电气有限公司	采购设备	9,579,109.76			
四川省开炭新材料科技有限公司	接收劳务				51,802,161.01
河南省建设集团有限公司	接受劳务				21,938,439.27
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	接受劳务	2,146,788.99			
开封国投环保科技有限公司	采购能源	5,926,960.20			2,430,175.19
开封国投环保科技有限公司	接受劳务	84,955.76			860,176.99
中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	咨询服务	3,187,264.13			4,912,657.19
中国平煤神马控股集团有限公司	设计费				25,200,000.00
平煤神马机械装备集团有限公司	接受劳务				5,360,914.18
河南平煤神马电气股份有限公司	购买商品、设备等	1,482,577.79			1,122,123.90
河南平煤国能锂电有限公司	采购材料	23,520,855.57			
河南惠润化工科技股份有限公司	接受劳务				2,018,832.89
河南中平自动化股份有限公司	工程服务	3,834,862.48			1,115,044.25
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	购买材料、设备等	285,169,063.14			
平顶山天安煤业股份有限公司	采购能源	134,624.25			
平煤焯龙新能源有限公司襄城县分公司	采购能源	2,589,056.61			
中平能化集团天工机械制造有限公司	设备款、接受劳务	8,290,682.14			
平顶山市科睿新材料制造有限公司	采购材料、设备等	4,770,643.66			
中国平煤神马集团平顶山天昊实	设备款	15,080,184.06			



业公司					
河南天工科技股份有限公司	采购材料	24,557.52			
河南平煤神马节能科技有限公司	接收劳务	2,101,807.56			
平顶山三基炭素有限责任公司	采购材料	8,446,828.26			
河南中平招标有限公司	接收劳务	188,679.25			
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	采购能源、接受劳务	1,169,006.24			
合计		1,020,332,307.28			496,283,179.55

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	售电	930,285.09	
平煤神马建工集团有限公司	售电	417.69	34,104.78
平顶山易成新材料有限公司	销售材料	75,105.68	87,811.59
河南平煤神马东大化学有限公司	售电	4,972,103.86	496,459.41
中国平煤神马控股集团有限公司	废旧物资处置	194,690.27	
四川省开炭新材料科技有限公司	销售材料	26,717,945.47	23,866,743.42
河南平煤国能锂电有限公司	销售材料		955,044.26
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	提供劳务	29,565,326.75	63,192,660.30
河南晟融新能源科技有限公司	提供劳务	1,203,232.09	10,452,922.39
开封市国投环保科技有限公司	售电	116,443.86	535,134.39
郑州市寰隆新能源有限公司	提供劳务	252,356.62	142,684.02
郑州市融华新能源有限公司	提供劳务	117,924.53	
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	销售材料	15,070,778.77	
河南博灿新材料科技有限公司	销售材料	3,748,881.01	
平顶山天安煤业股份有限公司	销售商品、提供劳务	458,933,793.40	
河南天通电力有限公司	售电	353,353.01	
合计		542,252,638.10	99,763,564.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：



委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河南海联投资置业有限公司	房屋	2,506,126.53	1,991,756.84								
中国平煤神马控股集团有限公司	房屋	154,285.71	154,285.71								
平顶山易成新材料有限公司	房屋		3,262,442.88								
中国平煤神马集团物流有限公司	通勤车		56,637.17								
合计		2,660,412.24	5,465,122.60								

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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



本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年01月25日	2023年01月24日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	84,200,000.00	2022年03月28日	2023年03月28日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	7,000,000.00	2022年04月12日	2023年04月01日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	14,000,000.00	2022年05月26日	2023年05月25日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	65,800,000.00	2022年05月31日	2025年03月29日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	84,600,000.00	2022年06月08日	2025年03月23日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	1,750,000.00	2022年06月23日	2023年06月01日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	7,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月01日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	60,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月13日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年07月18日	2023年07月18日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	20,000,000.00	2022年07月29日	2023年07月28日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年08月05日	2023年08月04日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	70,000,000.00	2022年08月17日	2023年08月16日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	25,800,000.00	2022年08月16日	2023年08月16日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	20,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月13日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	80,000,000.00	2022年07月14日	2023年07月13日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年08月12日	2025年02月12日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	70,000,000.00	2022年09月16日	2025年02月14日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	90,000,000.00	2022年11月18日	2025年11月18日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年11月03日	2025年11月03日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月26日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	3,000,000.00	2022年11月14日	2023年11月14日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	30,000,000.00	2022年11月24日	2023年11月24日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	5,000,000.00	2022年11月28日	2023年11月28日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	12,000,000.00	2022年11月29日	2023年11月29日	否
中国平煤神马控股集	10,000,000.00	2022年02月14日	2023年02月14日	否



团有限公司				
中国平煤神马控股集团 有限公司	9,000,000.00	2022年12月29日	2023年12月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	260,317,000.00	2022年02月18日	2026年11月05日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	85,500,000.00	2022年03月31日	2025年03月31日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	100,000,000.00	2022年04月29日	2023年04月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	290,116,000.00	2021年05月06日	2026年05月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	100,000,000.00	2022年05月16日	2023年05月16日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	49,974,800.00	2021年06月02日	2024年06月02日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	80,000,000.00	2022年06月21日	2023年06月21日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	42,000,000.00	2022年08月22日	2023年08月22日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	96,118,000.00	2022年12月31日	2026年12月31日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	19,000,000.00	2022年06月30日	2024年06月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	104,900,000.00	2022年08月05日	2025年07月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	63,000,000.00	2022年12月03日	2025年11月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	30,000,000.00	2022年11月04日	2023年11月03日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	34,842,000.00	2021年09月30日	2024年09月30日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	17,357,600.00	2021年10月18日	2024年10月18日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	3,315,000.00	2021年11月09日	2024年11月09日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	2,133,300.00	2021年11月15日	2024年11月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	4,804,300.00	2021年11月26日	2024年11月26日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,000,000.00	2022年05月30日	2023年05月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,000,000.00	2022年07月07日	2023年07月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	11,978,900.00	2022年08月29日	2025年08月29日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	7,500,000.00	2022年12月19日	2025年12月19日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	10,000,000.00	2022年09月14日	2023年09月13日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	25,177,500.00	2021年09月03日	2029年09月02日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,535,000.00	2021年09月16日	2029年09月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	15,896,100.00	2021年09月16日	2029年09月15日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	69,700,000.00	2021年12月29日	2031年12月29日	否





中国平煤神马控股集团 有限公司	53,083,700.00	2022年03月18日	2030年03月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	4,929,200.28	2022年03月18日	2030年03月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	16,749,801.73	2022年03月18日	2030年03月20日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	13,240,400.00	2022年05月07日	2030年05月07日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	12,400,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	4,800,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,600,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	7,000,000.00	2022年06月06日	2032年06月06日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	43,000,000.00	2022年08月22日	2032年08月22日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	6,600,000.00	2022年08月22日	2032年08月22日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	15,700,000.00	2022年08月22日	2032年08月22日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	3,400,000.00	2022年08月22日	2032年08月22日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	4,800,000.00	2022年08月22日	2032年08月22日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	9,120,000.00	2022年09月30日	2030年09月30日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	5,900,000.00	2022年09月30日	2030年09月30日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	31,220,932.50	2022年12月07日	2023年12月07日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	20,000,000.00	2022年12月20日	2023年12月19日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	30,000,000.00	2022年12月31日	2023年12月30日	否
中国平煤神马控股集团 有限公司	65,083,300.00	2022年09月22日	2025年09月22日	否
河南中平融资担保有 限公司	20,000,000.00	2022年12月08日	2023年12月05日	否
河南中平融资担保有 限公司	20,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月01日	否
河南中平融资担保有 限公司	16,000,000.00	2022年09月23日	2023年09月26日	否
合计	2,976,942,834.51			

## 关联担保情况说明

易成新能合并范围内公司之间互相担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额(万 元)	担保起始日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
河南易成新能源股份有限公司	鞍山中特新能源科技有限公司	2,000.00	2022/9/26	2023/3/23	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	7,000.00	2022/9/9	2023/9/9	否



河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	3,500.00	2022/9/21	2023/9/21	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	4,000.00	2022/9/29	2023/1/12	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	4,000.00	2022/03/26	2023/03/26	否
河南易成新能源股份有限公司	扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	9,900.00	2021/03/20	2031/03/20	否
河南易成新能源股份有限公司	疏勒县利能光伏发电有限公司	6,422.22	2021/05/20	2031/05/20	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	1,818.18	2020/03/20	2023/03/19	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	1,960.00	2021/05/26	2024/05/26	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	5,000.00	2022/8/3	2023/1/30	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	1,477.00	2022/8/22	2023/8/22	否
河南易成新能源股份有限公司	平煤隆基新能源科技有限公司	973.00	2022/9/27	2023/9/27	否
河南中原金太阳技术有限公司	日照市旭阳光伏新能源有限公司	544.14	2022/8/24	2030/8/24	否
河南中原金太阳技术有限公司	日照市旭阳光伏新能源有限公司	397.86	2022/11/24	2030/11/24	否
河南中原金太阳技术有限公司	信阳旭荣新能源有限公司	1,169.02	2022/10/9	2030/10/9	否
河南中原金太阳技术有限公司	信阳旭荣新能源有限公司	700.98	2022/12/1	2030/12/1	否
合计		50,862.40			

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国平煤神马集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2022年12月08日	2023年12月05日	利率3.65%
中国平煤神马集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月01日	利率3.70%
中国平煤神马集团财务有限责任公司	16,000,000.00	2022年09月23日	2023年09月26日	利率3.65%
河南平煤国能锂电有限公司	5,000,000.00	2022年05月24日	2023年05月23日	其他应付款，利率7%，到期一次还本付息
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南平煤神马资产管理有限公司	股权出售（详见报表附注55、资本公积说明）	1.00	
平顶山易成新材料有限公司	易成新能收购青海天蓝67.09%股权（同一控制下企业合并）		11,320,108.09
中国平煤神马控股集团有限公司	恒锐新资产处置		181,393,716.88
合计		1.00	192,713,824.97

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



易成新能关键管理人员薪酬	2,910,176.11	3,130,986.70
--------------	--------------	--------------

**(8) 其他关联交易**

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
河南海联投资置业有限公司	物业费	246,549.84	420,916.73
中国平煤神马控股集团有限公司	住宿费、会务费、培训费等	3,441,877.11	85,119.71
平顶山天安煤业股份有限公司	水费、培训费	201,177.71	111,820.71
平顶山慈济医院	体检费	0.00	28,517.00
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品	202,709.13	170,485.98
中国平煤神马集团职业病防治院	体检费	58,252.43	166,318.00
平顶山工业职业技术学院	接收劳务	63,610.00	71,440.00
中平信息技术有限责任公司	接收劳务	226,930.18	526,101.20
平煤神马医疗集团总医院	体检费	19,170.30	14,516.00
河南中平融资担保有限公司	担保费、财务顾问费	1,762,264.15	
合计		6,222,540.85	1,595,235.33

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	中国平煤神马控股集团有限公司			184,894,103.21	
应收款项融资	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司			5,000,000.00	
应收款项融资	河南平禹煤电有限责任公司			5,000,000.00	
应收款项融资	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	2,520,000.00			
应收款项融资	平顶山天安煤业股份有限公司	70,000,000.00			
应收票据	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	2,021,360.00			
应收票据	平顶山三基炭素有限责任公司	5,538,000.00			
应收票据	河南平煤国能锂电有限公司	100,000.00			
应收账款	平顶山易成新材料有限公司	1,286,911.85	415,298.13	1,202,042.43	148,915.69
应收账款	河南平煤神马东大化学有限公司	5,742,015.52	293,277.69	123,538.22	6,176.91
应收账款	河南平煤神马电			8,385,912.20	8,367,881.36



	化有限公司				
应收账款	河南平煤国能锂电有限公司	2,440,760.00	312,154.00	4,440,760.00	390,116.00
应收账款	河南晟融新能源科技有限公司	7,272,298.62	363,614.93	7,467,210.56	373,360.53
应收账款	郑州市寰隆新能源有限公司	89,166.00	4,458.30		
应收账款	四川省开炭新材料科技有限公司			3,000.00	150.00
应收账款	开封国投环保科技有限公司	654,132.27	32,706.61	522,550.72	26,127.54
应收账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	71,106,206.13	5,499,310.31	68,880,000.00	3,444,000.00
应收账款	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	514,308.88	25,715.44		
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司	303,286,861.22	15,164,343.06	49,005.58	39,204.46
预付账款	河南平煤神马首山化工科技有限公司	204,939.08		204,939.08	
预付账款	河南兴平工程管理有限公司	100,000.00		100,000.00	
预付账款	河南平煤神马东大化学有限公司	50,394.62		41,788.12	
预付账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	375,625.42		22,171.20	
预付账款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司			3,878.60	
预付账款	中国平煤神马控股集团有限公司	56,683.33		11,173.57	
预付账款	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	10,881,177.54			
预付账款	平顶山天安煤业股份有限公司	102,337.83		3,600.00	
预付账款	中国平煤神马集团东鼎建材有限公司			58,018.87	
预付账款	河南海联投资置业有限公司	837,914.10		462,289.39	
预付账款	中平信息技术有限责任公司	1,698.11		826.34	
预付账款	河南博灿新材料科技有限公司	535,807.53			
预付账款	平顶山市科睿新材料制造有限公司	0.01			
其他应收款	河南省首创化工科技有限公司	318,181.80	318,181.80	318,181.80	318,181.80
其他应收款	中国平煤神马控股集团有限公司	171,900.00	9,095.00	10,000.00	500.00
其他应收款	河南海联投资置业有限公司	360,000.00	33,000.00	320,000.00	17,000.00
其他应收款	中国平煤神马控			40,000.00	22,000.00



	股集团有限公司				
其他应收款	平顶山煤业(集团)焦化公司	8,640,000.00	8,640,000.00	8,640,000.00	8,640,000.00
其他应收款	《中国平煤神马报》社有限公司			12,136.25	606.81
其他应收款	四川省开炭新材料科技有限公司			9,057.53	452.88
其他应收款	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
其他应收款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	100,000.00	5,500.00	18,000.00	900.00
其他应收款	河南神马尼龙化工有限责任公司	2,000.00	200.00	2,000.00	100.00
其他应收款	河南神马氯碱发展有限责任公司	5,000.00	250.00		
合同资产	河南晟融新能源科技有限公司	908,941.08	90,894.11	908,941.08	90,894.11
合同资产	郑州市寰隆新能源有限公司	630,693.83	63,069.38	630,693.83	63,069.38
其他非流动资产	河南省建设集团有限公司			11,690,000.00	
其他非流动资产	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	1,960,000.00		33,000,000.00	
其他非流动资产	河南中平川仪电气有限公司			2,437,328.83	
其他非流动资产	平煤神马建工集团有限公司	295,200.00			
其他非流动资产	中国平煤神马控股集团集团有限公司	10,789,539.00			
货币资金	中国平煤神马集团财务有限责任公司	564,065,115.97		495,383,308.35	
合计		1,073,975,169.74	31,272,068.76	840,306,455.76	21,950,137.47

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	河南硅烷科技发展股份有限公司	69,970,224.52	30,599,307.08
应付票据	河南平煤神马首山化工科技有限公司	80,187,477.12	7,000,000.00
应付票据	河南神马氯碱发展有限责任公司	200,000.00	
应付票据	河南神马氯碱化工股份有限公司	1,890,000.00	690,950.00
应付票据	河南省首创化工科技有限公司	7,600,000.00	
应付票据	河南天成环保科技股份有限公司	3,744,647.75	300,000.00
应付票据	河南兴平工程管理有限公司	200,000.00	220,000.00
应付票据	平顶山平煤设计院有限公司		200,000.00
应付票据	平顶山市安科支护洗选设备有限公司		200,000.00
应付票据	平煤神马建工集团有限公司	10,872,417.84	11,381,048.47
应付票据	青海清河商贸有限公司		8,217,907.60
应付票据	中国平煤神马集团职业病防治院	166,318.00	
应付票据	四川省开炭新材料科技有限公司		90,768.00



应付票据	中平信息技术有限责任公司	622,400.00	719,100.00
应付票据	河南平煤神马电气股份有限公司		760,800.00
应付票据	河南中平川仪电气有限公司	700,000.00	700,000.00
应付票据	河南平煤神马环保节能有限公司	1,000,000.00	2,800,000.00
应付票据	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	56,471,817.90	16,985,425.53
应付票据	中国平煤神马控股集团有限公司	1,000,000.00	
应付票据	河南天工科技股份有限公司	27,750.00	
应付账款	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司		14,560.00
应付账款	河南平煤神马电气股份有限公司	1,267,381.03	680,868.45
应付账款	河南平煤神马首山化工科技有限公司	25,059,048.76	49,004,800.44
应付账款	河南省首创化工科技有限公司	27,029,664.22	20,754,673.83
应付账款	河南天成环保科技有限公司	21,439,683.80	25,047,332.65
应付账款	河南天通电力有限公司	6,818,554.20	3,300,205.58
应付账款	河南兴平工程管理有限公司	2,886,805.02	1,871,265.45
应付账款	开封国投环保科技有限公司	1,576,134.68	2,026,411.02
应付账款	河南中平川仪电气有限公司	7,483,979.04	1,758,510.50
应付账款	煤炭工业平顶山矿区建设工程质量监督站		20,000.00
应付账款	平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司		1,895.92
应付账款	平顶山平煤设计院有限公司	6,103,491.00	8,350,982.00
应付账款	平顶山市安科支护洗选设备有限公司	519,849.40	1,050,935.60
应付账款	平顶山市安盛机械制造有限公司	314,600.00	314,600.00
应付账款	平顶山天安煤业股份有限公司	60,833.08	57,424.50
应付账款	平顶山天安煤业九矿有限责任公司		13,733.00
应付账款	平顶山天水环境检测有限公司	50,000.00	100,000.00
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	79,353,783.14	73,762,521.28
应付账款	平煤神马医疗集团总医院		24,338.00
应付账款	上海东平贸易公司		95,119.74
应付账款	中国平煤神马集团职业病防治院	104,599.00	402,152.00
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司	33,240,125.60	35,057,746.26
应付账款	中平能化集团机械制造有限公司	9,525,458.66	9,305,458.66
应付账款	中平信息技术有限责任公司	1,517,117.76	1,879,593.11
应付账款	平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	1,320,977.00	
应付账款	中国平煤神马集团东鼎建材有限公司	4,003,886.79	2,789,500.00
应付账款	《中国平煤神马报》社有限公司		20,440.45
应付账款	河南平煤神马环保节能有限公司	920,355.20	922,342.31
应付账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	72,040.35	368,106.27
应付账款	平顶山慈济医院	17,797.00	28,517.00
应付账款	平煤神马机械装备集团有限公司	5,360,914.18	5,360,914.18
应付账款	青海清河商贸有限公司	3,362,542.60	15,905,274.81
应付账款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司		15,771,025.37
应付账款	中平能化集团天工机械制造有限公司	8,678,415.67	644,053.12
应付账款	河南省建设集团有限公司		1,672,513.76
应付账款	河南硅烷科技发展股份有限公司	1,450,998.64	5,937,959.83
应付账款	河南博灿新材料科技有限公司	394,884.96	
应付账款	河南平煤北控清洁能源有限公司	27,000.00	
应付账款	河南平煤国能锂电有限公司	26,578,566.74	
应付账款	河南平煤神马节能科技有限公司	587,916.00	
应付账款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	2,631,164.87	
应付账款	河南平煤神马设计院有限公司	2,475,691.00	
应付账款	河南中平招标有限公司	188,679.25	
应付账款	河南中平自动化股份有限公司	2,920,000.00	
应付账款	平顶山煤业集团天宏兴业化工有限公司	1,895.92	
应付账款	平顶山三基炭素有限责任公司	27,434,585.48	
应付账款	平顶山市科睿新材料制造有限公司	260,000.00	
应付账款	平煤煌龙新能源有限公司襄城县分公司	1,822,071.61	
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购	12,374,116.31	



	中心		
其他应付款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	6,326.44	
其他应付款	河南天成环保科技股份有限公司	15,900.00	20,400.00
其他应付款	开封国投环保科技有限公司	2,633,925.10	3,073,037.69
其他应付款	平顶山易成新材料有限公司	36,962,997.04	39,171,023.00
其他应付款	平煤神马建工集团有限公司	21,500.00	87,596.88
其他应付款	中国平煤神马控股集团有限公司	7,394,342.88	7,588,751.75
其他应付款	中平能化集团机械制造有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	平顶山金鼎煤化科技有限公司		35,116,666.67
其他应付款	中平信息技术有限责任公司		7,664.69
其他应付款	河南平煤国能锂电有限公司	5,480,806.55	
其他应付款	河南海联投资置业有限公司	94,836.40	
其他应付款	平顶山三基炭素有限责任公司	76,662.99	
其他应付款	河南神马氯碱发展有限责任公司	3,750.00	
其他应付款	四川省开炭新材料科技有限公司	14,375.66	
合同负债	平顶山三基炭素有限责任公司	18,863.72	
合同负债	四川省开炭新材料科技有限公司		58,720,929.23
合同负债	河南平煤国能锂电有限公司	5,643,805.31	
其他流动负债	四川省开炭新材料科技有限公司		1,096,520.21
其他流动负债	河南平煤国能锂电有限公司	733,694.69	
其他流动负债	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	3,255,346.57	
短期借款	中国平煤神马集团财务有限责任公司	56,000,000.00	20,000,000.00
合计		680,247,794.44	530,065,671.89

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺



### （1）专利实施许可合同

2014 年 3 月 24 日，开封炭素与中钢集团鞍山热能研究院有限公司（以下简称“热能院”）就出资协议签订了补充情况说明，情况说明第 6 条约定：热能院所有的针状焦专利技术及技术秘密采取普通专利实施许可有偿使用的方式提供给鞍山开炭使用，专利实施许可费按 2000 万计算，从双方协商确认后开始实施，每年支付专利实施许可费用 200 万元。

2018 年 6 月，双方签订专利实施许可合同，约定 2018 年一次性支付前期（含 2018 年）专利实施许可费 1000 万元，之后每年支付 200 万至 2023 年。

### （2）重大资产重组业绩承诺

a、2019 年 9 月 17 日，公司完成了发行股份购买资产暨关联交易之标的资产开封平煤新型炭材料科技有限公司 100% 股权的过户手续及相关工商变更备案登记，开封平煤新型炭材料科技有限公司成为公司的全资子公司并纳入合并报表范围。

根据公司与盈利承诺补偿义务人中国平煤神马集团签订的《业绩承诺补偿协议》，本次交易的业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度和 2021 年度。中国平煤神马集团承诺开封炭素在 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（以下简称承诺净利润数）不低于 73,423.92 万元，开封炭素在 2019 年度、2020 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2020 年度、2021 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。

根据中国证监会 2020 年 5 月 15 日窗口指导意见，2021 年 4 月 19 日经公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过，将原 2020 年度、2021 年度的业绩承诺延期至 2021 年度、2022 年度履行，即变更为：开封炭素在 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 73,423.92 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2021 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。同时，中国平煤神马集团承诺将通过本次交易所获得的对价股份的锁定期延长十二个月。

由于开封炭素被美国 OFAC(美国财政部海外资产控制办公室)列入 SDN(特别指定国民清单)名单并叠加河南特大暴雨等因素影响，为切实维护上市公司及其中小股东权益，保障业绩承诺顺利履行，2022 年 11 月 17 日，经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，将原有业绩承诺调整为：

（一）若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 43,124.58 万元，则 2021 年度将不作为业绩承诺期，原 2021 年度、2022 年度的业绩承诺延期至 2022 年度、2023 年度履行。开封炭素在 2019 年度、2022 年度经审计的承诺净利润数





累计不低于 141,610.87 万元，开封炭素在 2019 年度、2022 年度、2023 年度经审计的承诺净利润数累计不低于 209,017.88 万元。在实际净利润数不足承诺净利润数的情况下应对公司作出的补偿安排不发生变更。同时，中国平煤神马承诺将通过本次交易所获得的对价股份的锁定期延长十二个月。

(二) 若开封炭素 2019 年和 2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，即 2022 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于 43,124.58 万元，则原 2019 年度、2021 年度、2022 年度业绩承诺期将不再延期，中国平煤神马应在公司 2022 年年报披露后将 2019 年、2021 年、2022 年三年业绩承诺期中未完成的部分按照《河南易成新能源股份有限公司与中国平煤神马能源化工集团有限责任公司之业绩承诺补偿补充协议》中约定的补偿方法进行累计补偿。

因地震等因素导致开封炭素 2019 年、2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到原业绩承诺中 2019 年和 2021 年承诺净利润之和，可将前述因素影响剔除后计算 2019 年、2022 年累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。

b、根据中国证券监督管理委员会出具《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185 号），公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司以发行股份及可转换债券的方式购买其持有的平煤隆基新能源科技有限公司（以下简称“平煤隆基”）30%的股权。

2020 年 12 月 11 日，平煤隆基已就本次交易资产过户事宜办理完了工商变更登记手续。首山化工将其所持的平煤隆基 30.00%股权全部过户登记至易成新能名下。本次变更完成后，易成新能合计持有平煤隆基 80.20%股权。

根据上市公司与盈利承诺补偿义务人首山化工签订的《业绩补偿协议》以及《业绩补偿协议之补充协议》，本次交易的业绩承诺期为 2020 年度、2021 年度和 2022 年度。

首山化工针对资产基础法评估中采用收入分成法评估的无形资产进行业绩承诺。涉及业绩承诺的无形资产未来年度经审计的收入分成额承诺如下：

单位：万元

项目	2020 年	2021 年	2022 年
预测无形资产相关收入分成额	2,850.02	2,803.52	2,758.11
本次承诺无形资产收入分成额	2,850.02	2,803.52	2,758.11



## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
详见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计 45 其他			

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司生产的主要产品和提供的主要劳务类型为基础，本公司将经营业务划分为 4 个报告分部。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	开封炭素分部	平煤隆基分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	3,071,161,131.94	7,438,060,477.01	873,029,157.25	-137,089,799.52	11,245,160,966.68
其中：对外交易收入	2,978,414,575.34	7,438,060,477.01	828,685,914.33		11,245,160,966.68
分部间交易收入	92,746,556.60		44,343,242.92	-137,089,799.52	
二. 营业费用	2,550,676,007.09	7,330,048,297.16	922,919,769.11	-135,327,084.66	10,668,316,988.70
其中：折旧费和摊销费	171,545,590.95	177,125,789.53	83,308,674.30	-970,689.59	431,009,365.19
三. 对联营和合营企业的投资收益	39,546,755.80		1,770,530.01		41,317,285.81
四. 信用减值损失	-25,514,883.47	-2,733,624.07	-257,296.99		-28,505,804.53
五. 资产减值损失	-10,506,492.41	-2,884,419.09	-695,283.57		-14,086,195.07
六. 利润总额	533,100,375.12	133,001,362.44	-42,057,094.19	-1,762,714.86	622,281,928.51
七. 所得税费用	59,504,668.77	1,108,758.19	-546,267.44		60,067,159.52
八. 净利润	473,595,706.35	131,892,604.25	-41,510,826.75	-1,762,714.86	562,214,768.99
九. 资产总额	6,661,529,585.79	3,908,507,915.70	11,829,422,381.68	8,953,326,206.10	13,446,133,677.07
十. 负债总额	2,213,094,268.1	2,668,339,929.5	4,712,537,135.6	-	6,962,713,386.6



	1	2	7	2,631,257,946.67	3
--	---	---	---	------------------	---

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,384,414.23	1.17%	3,384,414.23	100.00%		3,532,771.00	1.15%	3,532,771.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	285,212,781.31	98.83%	5,798,986.98	2.03%	279,413,794.33	303,582,751.93	98.85%	3,690,837.79	1.22%	299,891,914.14
其中：										
其中：特定款项组合	266,386,585.39	92.30%			266,386,585.39	296,790,585.57	96.64%			296,790,585.57
账龄组合	18,826,195.92	6.53%	5,798,986.98	30.80%	13,027,208.94	6,792,166.36	2.21%	3,690,837.79	54.34%	3,101,328.57
合计	288,597,195.54	100.00%	9,183,401.21	3.18%	279,413,794.33	307,115,522.93	100.00%	7,223,608.79	2.35%	299,891,914.14

按单项计提坏账准备：3,384,414.23 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江昱辉阳光能源有限公司	3,384,414.23	3,384,414.23	100.00%	财务困难，预期难以收回
合计	3,384,414.23	3,384,414.23		



按组合计提坏账准备：5,798,986.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,556,580.28	627,829.01	5.00%
1—2 年	222,765.34	22,276.53	10.00%
2—3 年	429,359.16	64,403.87	15.00%
3—4 年	1,066,027.15	533,013.58	50.00%
4—5 年	2,201,463.99	2,201,463.99	100.00%
5 年以上	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00%
合计	18,826,195.92	5,798,986.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：特定款项组合的应收账款计提坏账：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内的关联方款项	266,386,585.39		
合计	266,386,585.39		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	51,360,051.57
1 至 2 年	1,958,914.29
2 至 3 年	429,359.16
3 年以上	234,848,870.52
3 至 4 年	1,066,027.15
4 至 5 年	3,957,713.99
5 年以上	229,825,129.38
合计	288,597,195.54

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,532,771.00		148,356.77			3,384,414.23
组合计提	3,690,837.79	2,108,149.19				5,798,986.98
合计	7,223,608.79	2,108,149.19	148,356.77			9,183,401.21



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南华沐通途新能源科技有限公司	185,328,212.60	64.22%	
疏勒县利能光伏发电有限公司	42,254,901.50	14.64%	
青海天蓝新能源材料有限公司	19,163,883.69	6.64%	
鞍山中特新材料科技有限公司	11,266,271.48	3.90%	
河南省铂铂新能源科技有限公司	10,688,544.00	3.70%	534,427.20
合计	268,701,813.27	93.10%	

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

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	78,912,148.11	73,969,313.58
其他应收款	1,100,999,462.47	938,250,530.42
合计	1,179,911,610.58	1,012,219,844.00

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	78,912,148.11	73,969,313.58



合计	78,912,148.11	73,969,313.58
----	---------------	---------------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	179,425.12	173,584.30
合并范围内关联方往来款	1,100,974,913.69	938,204,923.68
其他		29,270.25
合计	1,101,154,338.81	938,407,778.23

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,263.51	155,984.30		157,247.81
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	28.53			28.53
本期转回		2,400.00		2,400.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,292.04	153,584.30		154,876.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	879,419,821.54
1 至 2 年	147,205,134.49
2 至 3 年	10,585,130.50
3 年以上	63,944,252.28
3 至 4 年	13,226,704.36
4 至 5 年	1,156,410.74
5 年以上	49,561,137.18
合计	1,101,154,338.81

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	157,247.81	28.53	2,400.00			154,876.34
合计	157,247.81	28.53	2,400.00			154,876.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生





其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
开封恒锐新金刚石制品有限公司	合并范围内往来款	339,636,465.73	1年以内	30.84%	
河南易成瀚博能源科技有限公司	合并范围内往来款	235,861,797.19	1年以内	21.42%	
河南中平瀚博新能源有限责任公司	合并范围内往来款	207,416,621.93	0-2年	18.84%	
青海天蓝新能源材料有限公司	合并范围内往来款	108,279,199.11	1年以内	9.83%	
河南华沐通途新能源科技有限公司	合并范围内往来款	98,641,749.45	0-5年以上	8.96%	
合计		989,835,833.41		89.89%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,328,963,320.58		6,328,963,320.58	6,175,245,365.30		6,175,245,365.30
合计	6,328,963,320.58		6,328,963,320.58	6,175,245,365.30		6,175,245,365.30

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		



开封恒锐新金刚石制品有限公司	350,000,000.00								350,000,000.00	
河南易成瀚博能源科技有限公司	108,495,997.71								108,495,997.71	
河南中平瀚博新能源有限责任公司	76,753,784.33								76,753,784.33	
平煤隆基新能源科技有限公司	779,284,493.37								779,284,493.37	
开封平煤新型炭材料科技有限公司	4,071,131,222.36								4,071,131,222.36	
河南福兴新材料科技有限公司	109,215,000.00								109,215,000.00	
河南首成科技新材料有限公司	100,596,461.18								100,596,461.18	
鞍山中特新材料科技有限公司	168,000,000.00								168,000,000.00	
河南中原金太阳技术有限公司	356,412,338.14	129,317,955.28							485,730,293.42	
河南易成阳光新能源有限公司	51,000,000.00								51,000,000.00	
青海天蓝新能源材料有限公司	4,356,068.21	20,800,000.00							25,156,068.21	
南阳天成新能源科技有限公司		3,600,000.00							3,600,000.00	
合计	6,175,245,365.30	153,717,955.28							6,328,963,320.58	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,721.14		419,811.03	
其他业务	27,202,449.35	27,202,449.35	18,718,928.71	18,718,928.71
合计	27,790,170.49	27,202,449.35	19,138,739.74	18,718,928.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
合计	1.00	

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,158,362.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	50,102,921.75	
债务重组损益	296,800.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	248,694.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	955,050.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-483,745.81	
减：所得税影响额	5,552,607.14	
少数股东权益影响额	7,625,748.95	
合计	33,783,002.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.04%	0.2233	0.2219
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.40%	0.2077	0.2064



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

河南易成新能源股份有限公司

法定代表人（董事长）：王安乐

二〇二三年三月三十一日