

河南易成新能源股份有限公司

审计报告

守正创新审字（2023）第 157 号

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年六月十六日



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1
财务报表	6
合并资产负债表	6
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
资产负债表	12
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16
财务报表附注	18





河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口

绿地新都会9号楼9层906

电话：0371-65335617 65335627

审计报告

守正创新审字（2023）第157号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

一、 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。

二、 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。

三、 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
--------	-------------



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
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: 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; 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; 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; 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。 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。	我们实施的审计程序主要包括: 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; 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。 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。 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。 5、检查了长期股权投资的购买、变动及处置的会计处理。 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; 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。

(二) 收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
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。 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。	我们实施的审计程序主要包括: 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; 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; 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; 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



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	关单), 评价相关营业收入确认是否符合公司会计政策; 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; 6、对公司主要客户实施函证程序; 7、对主要客户期后回款进行检查。

四、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。

五、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。



[本页无正文，为易成新能审计报告守正创新审字（2023）第 157 号签字盖章页]

河南守正创新会计师事务所
(普通合伙)



中国·郑州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年六月十六日





合并资产负债表

编制单位：河南易成能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	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	(二)	687,597,752.43	2,946,794.87
应收账款	(三)	1,313,789,798.40	533,920,175.29
应收款项融资	(四)	450,602,754.34	394,505,045.28
预付款项	(五)	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	(六)	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	(七)	1,567,158,803.36	1,401,751,494.57
合同资产	(八)	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	(九)	126,046,193.04	353,481,452.67
流动资产合计		6,836,374,074.21	4,693,893,771.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)	45,295,162.26	37,264,696.81
长期股权投资	(十一)	298,730,353.94	72,258,298.07
其他权益工具投资	(十二)	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	(十三)	4,483,872,691.92	4,061,417,581.23
在建工程	(十四)	752,665,321.53	835,513,429.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	324,472,099.69	1,665,868.15
无形资产	(十六)	250,355,756.31	249,690,070.93
开发支出	(十七)	4,861,157.28	
商誉	(十八)	32,461,127.02	32,461,127.02
长期待摊费用	(十九)	113,951,091.53	54,417,907.44
递延所得税资产	(二十)	145,295,689.10	138,334,818.89
其他非流动资产	(二十一)	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

公司负责人：

王安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨帆

会计机构负责人：

张嘉

(所附附注系财务报表组成部分)



合并资产负债表（续）

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

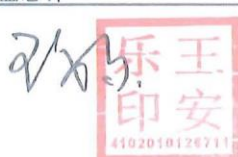
单位：人民币元

项	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	(二十二)	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	(二十三)	1,147,207,261.24	1,108,019,375.91
应付账款	(二十四)	1,419,092,530.30	1,124,338,971.45
预收款项	(二十五)	569,817.71	
合同负债	(二十六)	68,600,997.47	81,492,596.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	58,930,084.84	41,837,363.94
应交税费	(二十八)	91,577,612.30	16,625,397.51
其他应付款	(二十九)	199,489,044.21	209,068,855.55
其中：应付利息			
应付股利	(二十九)	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	(三十)	452,261,909.14	269,852,740.61
其他流动负债	(三十一)	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	(三十二)	434,757,250.00	
应付债券	(三十三)		51,933,002.77
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	299,547,054.22	1,227,554.56
长期应付款	(三十五)	995,866,692.64	708,608,481.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十六)	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
股东权益：			
股本	(三十七)	2,176,149,426.00	2,161,880,058.00
其他权益工具	(三十八)		16,045,824.56
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	1,435,930,645.62	1,214,589,612.31
减：库存股			
其他综合收益	(四十)	-20,852,923.75	-20,487,595.02
专项储备	(四十一)	3,137,934.31	504,279.19
盈余公积	(四十二)	43,334,036.42	43,334,036.42
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	2,144,113,997.49	1,661,269,797.72
归属于母公司股东权益合计		5,781,813,116.09	5,077,136,013.18
少数股东权益		701,607,174.35	493,895,385.96
股东权益合计		6,483,420,290.44	5,571,031,399.14
负债和股东权益总计		13,446,133,677.07	10,333,291,583.01

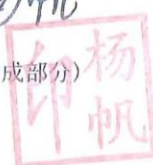
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



资产负债表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31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	(一)	279,413,794.33	299,891,914.14
应收款项融资		11,600,000.00	318,473,396.13
预付款项		2,757,348.97	11,398,640.59
其他应收款	(二)	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	(三)	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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



资产负债表（续）

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
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
股东权益：			
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
股东权益合计		6,725,911,724.27	6,748,119,072.44
负债和股东权益总计		8,393,450,675.28	8,281,742,751.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



合并利润表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022年度	2021年度
一、营业总收入	(四十四)	11,245,160,966.68	5,777,829,210.48
其中：营业收入	(四十四)	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	(四十四)	9,842,902,931.64	5,119,487,541.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	33,433,976.85	26,959,593.32
销售费用	(四十六)	13,755,411.16	11,578,261.60
管理费用	(四十七)	263,655,117.00	255,620,834.64
研发费用	(四十八)	379,417,551.74	208,207,453.42
财务费用	(四十九)	135,152,000.31	113,130,050.10
其中：利息费用	(四十九)	152,992,061.42	117,891,628.91
利息收入	(四十九)	23,513,259.64	21,209,670.37
加：其他收益	(五十)	50,102,921.75	36,372,298.79
投资收益（损失以“-”填列）	(五十一)	41,130,341.00	22,899,523.72
其中：对联营企业和合营企业投资收益		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“-”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“-”填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-28,505,804.53	-1,596,325.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-14,086,195.07	-63,232,888.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	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	(五十五)	2,515,818.20	3,438,039.22
减：营业外支出	(五十六)	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	(五十七)	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（净亏损以“-”号填列）		482,814,199.77	-161,010,205.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		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
(一)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
1.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			
2.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			
(二)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
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		482,478,871.04	-160,848,183.30
(二)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(元/股)	十五(一)	0.2233	-0.0761
(二)稀释每股收益(元/股)		0.2219	-0.0761

本期发生同一控制下企业合并，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。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

利润表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2022年度	2021年度
一、营业收入	(四)	27,790,170.49	19,138,739.74
减：营业成本	(四)	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		37,601,001.59	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）	(五)	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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（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

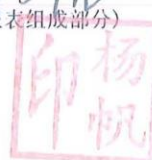
公司负责人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

14



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	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			
收到再保险业务现金净额			
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	(五十八)	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	(五十八)	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	(五十八)	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	(五十八)	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	(五十八)	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	(五十八)	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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



现金流量表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		61,495,755.69	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
取得了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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目		行次		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
				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
				优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1	2,161,889.00		16,015,824.56	1,195,248,809.26	-20,187,595.02	501,279.19	43,334,036.42		1,637,013,195.20	419,703,453.40	5,183,212,061.01				
加：会计政策变更	2									-1,166,559.69	-938,903.53	-1,165,563.22				
前期差错更正	3				19,340,803.05					25,423,162.21	11,179,936.09	89,213,901.35				
同一控制下企业合并	4															
其他	5															
二、本年期初余额	6	2,161,889.00		16,015,824.56	1,214,589,612.31	-20,187,595.02	501,279.19	43,334,036.42		1,661,509,797.72	424,895,395.39	5,371,031,399.11				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	11,269,368.00		-16,015,824.56	221,311,033.31	-365,328.73	2,633,655.12			182,811,199.77	207,711,783.39	912,388,891.30				
（一）综合收益总额	8					-365,328.73				182,811,199.77	79,470,569.42	561,819,440.26				
（二）股东投入和减少资本	9	11,269,368.00		-16,015,824.56	221,311,033.31					127,131,661.21	316,696,237.96	316,696,237.96				
1. 股东投入的普通股	10	11,269,368.00		-16,015,824.56	57,299,036.86					12,912,600.00	81,181,001.86	81,181,001.86				
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											-16,015,824.56				
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12															
4. 其他	13				164,011,996.45					114,219,061.21	278,261,057.66	278,261,057.66				
（三）利润分配	14															
1. 提取盈余公积	15															
2. 提取一般风险准备	16															
3. 对股东的分配	17															
4. 其他	18															
（四）股东权益内部结转	19															
1. 资本公积转增资本（或股本）	20															
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21															
3. 盈余公积弥补亏损	22															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	23															
5. 其他综合收益结转留存收益	24															
6. 其他	25															
（五）专项储备	26						2,633,655.12				1,209,557.96	3,843,213.08				
1. 本期提取	27						12,180,157.10				5,149,987.46	17,330,144.56				
2. 本期使用	28						-9,546,501.98				-3,940,429.50	-13,186,931.48				
（六）其他	29															
四、本期期末余额	30	2,176,149,126.00			1,435,930,645.62	-20,552,923.75	3,137,934.31	43,334,036.42		2,111,113,997.49	701,607,174.15	6,483,420,290.11				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

10

王印安

杨帆

张印亚



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2021年度													
项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
		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		
			优先股	永续债									
一、上年年末余额	1	1,322,057.13		16,045,824.56	886,755,493.03		-20,619,617.12	3,468,519.61	43,331,036.12		1,822,280,003.12	117,746,722.61	5,250,120,335.23
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年初余额	6	2,081,139,323.00		16,045,824.56	886,755,493.03		-20,619,617.12	3,468,519.61	43,331,036.12		1,822,280,003.12	117,746,722.61	5,250,120,335.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	80,710,735.00			327,834,119.28		162,022.10	-2,954,270.42			-161,010,205.40	76,118,663.35	320,911,063.91
（一）综合收益总额	8						162,022.10				-161,010,205.40	-93,675,119.38	-251,523,602.68
（二）股东投入和减少资本	9	80,710,735.00			327,834,119.28							170,068,927.93	578,613,782.21
1. 股东投入的普通股	10	80,710,735.00			242,386,845.09							160,559,500.00	183,657,080.09
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13				85,447,274.19							9,509,427.93	94,956,702.12
（三）利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15												
2. 提取一般风险准备	16												
3. 对所有者（或股东）的分配	17												
4. 其他	18												
（四）股东权益内部结转	19												
1. 资本公积转增资本（或股本）	20												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21												
3. 盈余公积弥补亏损	22												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	23												
5. 其他综合收益结转留存收益	24												
6. 其他	25												
（五）专项储备	26							-2,964,270.42				-241,845.20	-3,209,115.62
1. 本期提取	27							21,613,349.08				6,508,327.79	28,121,676.87
2. 本期使用	28							-24,577,619.50				-6,753,172.99	-31,330,792.49
（六）其他	29												
四、本年年末余额	30	2,161,880,058.00		16,045,824.56	1,214,589,612.31		-20,457,595.02	504,279.19	43,331,036.12		1,661,269,797.72	193,895,385.96	5,571,031,399.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附明细表及报表组成部分）

股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度													
项目	行次	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1	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
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年期初余额	5	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	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	7								-365,328.73			-76,117,199.74	-76,482,528.47
（二）股东投入和减少资本	8	14,269,368.00		-16,045,824.56		56,051,636.86						54,275,180.30	70,321,004.86
1. 股东投入的普通股	9	14,269,368.00				56,051,636.86							-16,045,824.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
（三）利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14												
2. 对所有者（或股东）的分配	15												
3. 其他	16												
（四）股东权益内部结转	17												
1. 资本公积转增资本（或股本）	18												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 设定受益计划变动额结转留存受益	21												
5. 其他综合收益结转留存收益	22												
6. 其他	23												
（五）专项储备	24												
1. 本期提取	25												
2. 本期使用	26												
（六）其他	27												
四、本期末余额	28	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

河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

公司负责人：  王圣
 主管会计工作负责人：  杨帆
 会计机构负责人：  张嘉

(所附附注系财务报表组成部分)



股东权益变动表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司 单位：人民币元

项目	行次	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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1	2,081,139,323.00			16,045,824.56	5,152,187,895.31		-14,000,000.00		43,334,036.42	-565,569,875.35	6,713,137,203.94
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	2,081,139,323.00			16,045,824.56	5,152,187,895.31		-14,000,000.00		43,334,036.42	-565,569,875.35	6,713,137,203.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	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	7							162,022.10			-99,531,532.72	-99,369,510.62
（二）股东投入和减少资本	8	80,740,735.00				53,610,644.12						134,351,379.12
1. 股东投入的普通股	9	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	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12					-188,776,200.97						-188,776,200.97
（三）利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者（或股东）的分配	15											
3. 其他	16											
（四）股东权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本（或股本）	18											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 设定受益计划变动额结转留存受益	21											
5. 其他综合收益结转留存收益	22											
6. 其他	23											
（五）专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期末余额	28	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

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附财务报表组成部分）

17



河南易成新能源股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 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控股集团有限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控股集团有限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碳材料有限公司（以下简称“首山碳材料”）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碳材料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碳材料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碳材料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碳材料公司发行 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碳材料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；锂离子电池的生产与销售及全钒液流储能电站项目，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 6 月 16 日批准报出。

4、本期的合并财务报表范围及其变化情况

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
河南开发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

子公司名称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
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附注六、合并范围的变更。

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

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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。

三、重要会计政策及会计估计

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

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：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，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，其余额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：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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。

11、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。

(1) 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 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

④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。

⑤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。

⑥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。

12、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三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

14、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三、11 金融工具减值。

15、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。

(1) 投资成本确定**①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。

②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。

（2） 后续计量及损益确认方法

① 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。

② 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。

③ 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。

(3) 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。

(4) 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。具体的计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用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。

（4） 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	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

（5） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（6） 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。

(7) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

17、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三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 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。

(4) 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。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“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。

20、无形资产

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件。

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三、21 “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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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

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

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。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、31“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。

26、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。

27、收入

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。

28、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。

29、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。

30、所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

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：

(1) 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;

(2) 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:

(1) 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;

(2) 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、清偿负债同时进行时, 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。

31、租赁

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) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

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。

32、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。

33、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。

34、重要会计政策、会计估计变更

（1）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：

项目	2021 年 12 月 31 日	重分类	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

无。

35、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，一般需要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
合并资产负债表项目			
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	835,513,429.22	28,405,024.23
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	5,639,397,811.18	-2,038,694.61
资产合计	10,289,347,016.94	10,333,291,583.01	43,944,566.07
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	1,661,269,797.72	24,256,602.52
归属于母公司股东权益合计	5,033,538,607.61	5,077,136,013.18	43,597,405.57
少数股东权益	449,703,453.40	493,895,385.96	44,191,932.56
股东权益合计	5,483,242,061.01	5,571,031,399.14	87,789,338.13
负债和股东权益总计	10,289,347,016.94	10,333,291,583.01	43,944,566.07
合并利润表项目			
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

项目	2021 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
净利润	-278,654,474.13	-254,685,624.78	23,968,849.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-185,266,807.92	-160,848,183.30	24,418,624.62
归属于少数股东的综合收益总额	-93,387,666.21	-93,675,419.38	-287,753.17
合并现金流量表项目			
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	59,689,268.61	
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

四、 税项

1、 主要税种和税率

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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
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、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火（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。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末余额”指 2021 年 12 月 31 日，“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日，“本期发生额”指 2022 年度，“上期发生额”指 2021 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
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
其中：存放在境外的款项总额		

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

（二）应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	687,597,752.43	2,946,794.87
合 计	687,597,752.43	2,946,794.87

（2）期末公司已质押的应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	184,500,499.88	2,946,794.87

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	184,500,499.88	2,946,794.87

(3) 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

项 目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	292,631,632.12
合 计	292,631,632.12

(三) 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,217,365,072.45	427,835,829.51
1 至 2 年	116,980,099.18	77,034,119.88
2 至 3 年	44,138,079.90	48,101,441.13
3 至 4 年	10,646,336.86	29,856,141.81
4 至 5 年	27,526,630.32	32,615,019.55
5 年以上	114,729,325.78	106,600,824.07
小计	1,531,385,544.49	722,043,375.95
减：坏账准备	217,595,746.09	188,123,200.66
合计	1,313,789,798.40	533,920,175.29

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
按信用风险特征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
合计	1,531,385,544.49	100.00	217,595,746.09	14.21	1,313,789,798.40

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,568,923.61	13.51	97,568,923.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	624,474,452.34	86.49	90,554,277.05	14.50	533,920,175.29
合计	722,043,375.95	100.00	188,123,200.66	26.05	533,920,175.29

①单项计提坏账准备的应收账款：

项目	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
Sojitz JECT Corporation	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		

②组合中，易成新能计提坏账准备的应收账款：

项目	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

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	41,847,881.86	4,184,788.18	10.00
2 至 3 年	6,129,478.40	919,421.76	15.00
3 至 4 年	6,253,036.06	3,126,518.05	50.00
4 至 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	

③组合中，开封炭素计提坏账准备的应收账款：

项目	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 至 2 年	17,882.90	1,788.29	10.00
2 至 3 年	203,482.00	61,044.60	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 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	

④组合中，光伏发电上网国补电费组合计提坏账为 0 元

项目	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		0.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	97,568,923.61	4,986,335.04	208,416.77			102,346,841.88
组合计提	90,554,277.05	31,579,715.28		785,622.41	-6,099,465.71	115,248,904.21
合 计	188,123,200.66	36,566,050.32	208,416.77	785,622.41	-6,099,465.71	217,595,746.09

(4) 本报告期实际核销的应收账款 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分公司已被注销或吊销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 616,752,132.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,555,123.35

元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	450,602,754.34	394,505,045.28
商业承兑汇票		
合 计	450,602,754.34	394,505,045.28

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	95,705,529.02	95.36	33,133,605.18	93.34
1-2 年	2,970,563.21	2.96	528,215.68	1.49
2-3 年	5,555.00	0.01	983,341.66	2.77
3 年以上	1,675,572.93	1.67	853,355.08	2.40
合计	100,357,220.16	100.00	35,498,517.60	100.00

2. 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款项。

3. 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%。

(六) 其他应收款

1. 分类列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	143,852,450.49	24,746,585.10
合计	143,852,450.49	24,746,585.10

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	136,155,307.94	18,395,068.27
1 至 2 年	16,043,132.05	569,051.82
2 至 3 年	56,062.00	1,365,025.64

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	727,309.18	12,536,720.34
4 至 5 年	22,163.43	10,046,685.83
5 年以上	10,952,751.73	1,897,916.89
小 计	163,956,726.33	44,810,468.79
减：坏账准备	20,104,275.84	20,063,883.69
合 计	143,852,450.49	24,746,585.10

(2) 按款项性质分类情况披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
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
应收股权转让款	33,874,730.40	
备用金	688,732.51	2,076,385.33
其他	820,128.32	1,730,910.81
小 计	163,956,726.33	44,810,468.79
减：坏账准备	20,104,275.84	20,063,883.69
合 计	143,852,450.49	24,746,585.10

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
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
本期转销				
本期核销				
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

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	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

本期坏账准备转回或者收回金额重要的：

项目	转回或者收回金额	收回方式
汴东产业聚集区项目建设指挥部	12,514,556.91	现金

(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	往来款	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) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	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

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	12,455,182.00	1,870,380.20		277,553.26	4,918,668.02	9,129,340.92
在产品	32,239,069.96	2,543,696.21			18,146,730.32	16,636,035.85
库存商品	169,893,595.35	5,693,453.18		8,376,919.97	25,650,260.90	141,559,867.66
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			10,301,897.02	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		8,654,473.23	76,546,035.13	195,004,058.58

(八) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
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

(十) 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	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	

(2) 坏账准备减值情况

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 日其他应收款账面余额在本期：				
本期转回	8,946,991.16			8,946,991.16
2022 年 12 月 31 日余额				

（十一） 长期股权投资

1. 长期股权投资情况：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	298,730,353.94		298,730,353.94
合计	298,730,353.94		298,730,353.94

（续上表）

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	72,258,298.07		72,258,298.07
合计	72,258,298.07		72,258,298.07

2. 对合营企业、联营企业的投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	权益法确认的投资损益	综合收益调整	其他权益变动
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		
四川省开炭新材料科技有限公司	45,475,286.24	40,000,000.00	31,475,319.50		
河南博灿新材料科技有限公司		114,028,065.00	8,071,436.30		
小计	72,258,298.07	154,028,065.00	41,317,285.81		
合计	72,258,298.07	154,028,065.00	41,317,285.81		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、合营企业					
二、联营企业					
河南晟融新能源 科技有限公司				28,553,541.84	
四川省开炭新材 料科技有限公司				116,950,605.74	
河南博灿新材 料科技有限公司			31,126,705.06	153,226,206.36	
小计			31,126,705.06	298,730,353.94	
合计			31,126,705.06	298,730,353.94	

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。

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资的情况

项目	期末余额	上年年末余额
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
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	735,500.00	735,500.00
合计	2,625,705.92	2,991,034.65

2. 期末按成本模式计量的其他权益工具投资：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
东北特殊钢集团股 份有限公司	906,628.57			906,628.57						
江西旭阳雷迪高 科技股份有限公司	735,500.00			735,500.00						
合计	1,642,128.57			1,642,128.57						

（十三）固定资产

1. 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,483,872,691.92	4,056,516,336.33

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		4,901,244.90
合 计	4,483,872,691.92	4,061,417,581.23

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

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、上年年末余额	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	-					
（4）其他增加						
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
（2）企业合并减少	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、上年年末余额	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
（2）企业合并减少	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、上年年末余额	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	17,593,842.34	28,052,467.33		78,440.23	28,971.52	45,753,721.42

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
报废						
(2) 企业合并减少	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) 期末暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	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) 本期通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	122,321,234.38	正在办理

3. 固定资产清理

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
房屋建筑物				732,137.57		732,137.57
机器设备				3,910,279.56		3,910,279.56
运输工具				1,328.66		1,328.66
电子设备及其他				257,499.11		257,499.11
合 计				4,901,244.90		4,901,244.90

(十四) 在建工程

1. 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
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

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
单晶硅电池片项目	4,014,572.52		4,014,572.52	3,475,748.66		3,475,748.66
年产 3000 万套光伏组件材料项目	221,975,725.91		221,975,725.91	121,028,428.87		121,028,428.87
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
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			
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
年产 1.5Gwh 锂离子电池项目				276,294,403.57		276,294,403.57
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
高效单晶硅太阳能电池片技改项目	193,234,173.56		193,234,173.56			
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

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
30KT 大规格超高功率石墨电极接头压型技术改造项目	1.54 亿元	117,414,441.05	19,350,746.26	136,765,187.31		
高效单晶硅太阳能电池片技改项目	8.09 亿元		193,234,173.56			193,234,173.56
年产 3000 万套光伏组件材料项目	4.96 亿元	121,028,428.87	167,788,800.11	66,841,503.07		221,975,725.91
锂离子电池负极材料 一期	2.03 亿元	62,601,384.83	55,028,544.23	88,476,169.56	29,153,759.50	
锂离子电池负极材料 二期	8.29 亿元		37,328,650.04			37,328,650.04
年产 1.5Gwh 锂离子	3.3 亿元	276,294,403.57	47,255,138.95	259,520,483.53	64,029,058.99	

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
子电池项目						
太阳能光伏电站项目	3.5 亿元	208,385,583.38	49,752,202.38	48,166,789.73		209,970,996.03
合 计		785,724,241.70	569,738,255.53	599,770,133.20	93,182,818.49	662,509,545.54

续上表

项目名称	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	88.38	100.00				其他
高效单晶硅太阳能电池片技改项目	23.86	73.86				其他
年产 3000 万套光伏组件材料项目	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一期	100.00	100.00				其他
锂离子电池负极材料二期	4.50	4.50				其他
年产 1.5Gwh 锂离子电池项目	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	77.78	77.78				其他
合 计			35,314,664.14	18,803,256.85		

(3) 本期在建工程无新增减值准备

3. 工程物资

	期末余额			上年年末余额		
	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

(十五) 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额		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、累计摊销				
1. 上年年末余额		57,443.72		57,443.72
2. 本期增加金额	172,425.15	398,662.80	2,913,868.90	3,484,956.85

项目	土地	房屋建筑物	机器运输办公设备	合计
(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. 上年年末余额				
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

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况：

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	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) 其他增加				
3. 本期减少金额		32,917.50	78,700.00	111,617.50
(1) 处置				
(2) 企业合并减少		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. 上年年末余额	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
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		32,917.50	78,700.00	111,617.50
(1) 处置				
(2) 企业合并减少		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				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
1. 上年年末余额		9,437,608.90		9,437,608.90
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
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

2. 本期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 0。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面净值	备注
疏勒利能土地使用权	1,840,500.00	268,662.50		1,571,837.50	正在办理
扎鲁特旗土地使用权	8,209,907.34	1,239,894.71		6,970,012.63	正在办理
首成科技土地使用权	15,609,984.00	624,399.36		14,985,584.64	正在办理
中平翰博土地使用权	4,703,942.68	486,074.08		4,217,868.60	正在办理
合计	30,364,334.02	2,382,818.10		27,745,303.37	

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
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

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。

(十八) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南华沐通途电力设计院有限公司	3,424,942.20			3,424,942.20
河南华沐通途电力工程有限公司	190,000.00			190,000.00
河南华沐通途新能源科技有限公司	19,636,191.72			19,636,191.72

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期计提	其他减少	期末余额
河南华沐通途电力工程有限公司	190,000.00			190,000.00
合计	190,000.00			190,000.00

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
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
数据中心装饰工程	3,172,043.80	785,757.01	278,878.56		3,678,922.25
金刚线二期项目	1,525,852.27		1,525,852.27		
年产 3000 万套光伏组件材料项目		5,587,156.17	279,357.78		5,307,798.39
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
单晶硅电池片项目	15,585,840.24	2,675,072.23	5,419,706.36		12,841,206.11
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
装修费	862,481.81	415,324.53	387,142.58		890,663.76
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
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
集装箱		146,609.71	24,434.95		122,174.76
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

(二十) 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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
(一) 资产减值准备	298,664,587.46	58,655,924.03	279,087,119.29	50,870,683.01
(二) 未实现内部收益	125,979,577.12	29,136,015.44	134,978,118.40	31,217,159.41
(三) 可抵扣亏损	266,012,788.40	54,219,821.05	312,416,882.14	52,352,333.61
(四) 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：无

3. 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额
可抵扣亏损	937,189,833.84
内部交易未实现利润	2,364,484.91
资产减值准备	192,503,290.60
合 计	1,132,057,609.35

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的金额 937,189,833.84 元。

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程、设备款	69,916,191.02	100,901,623.43
预付租赁费	881,355.34	
融资租赁保证金	84,375,900.00	52,481,355.34
合 计	155,173,446.36	153,382,978.77

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		19,400,000.00
质押借款	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
-----	-------	-------	----	--------	------	------

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	5.2200	保证借款	50,000,000.00
广发银行	2022/8/5	2023/8/4	人民币	4.5000	保证借款	50,000,000.00
交通银行	2022/3/25	2023/3/23	人民币	4.0500	保证借款	84,200,000.00
中国光大银行	2022/12/31	2023/12/30	人民币	5.0000	保证借款	30,000,000.00
中旅银行	2022/12/20	2023/12/19	人民币	4.8000	保证借款	20,000,000.00
工商银行	2022/9/9	2023/3/8	人民币	4.2500	信用借款	3,000,000.00
光大银行	2022/5/30	2023/5/29	人民币	5.6600	保证借款	5,000,000.00
光大银行	2022/7/7	2023/7/6	人民币	5.6600	保证借款	5,000,000.00
光大银行	2022/9/14	2023/9/13	人民币	5.6600	保证借款	10,000,000.00
建设银行	2022/8/22	2023/8/22	人民币	3.9000	保证借款	42,000,000.00
民生银行	2022/9/8	2023/9/8	人民币	5.6000	保证借款	70,000,000.00
民生银行	2022/9/21	2023/9/21	人民币	5.6000	保证借款	35,000,000.00
民生银行	2022/9/30	2023/1/12	人民币	4.4000	保证借款	40,000,000.00
华夏银行	2022/3/25	2023/3/25	人民币	5.6500	保证借款	40,000,000.00
兴业银行	2022/4/29	2023/4/29	人民币	5.0000	保证借款	50,000,000.00
兴业银行	2022/5/16	2023/5/16	人民币	5.0000	保证借款	100,000,000.00
兴业银行	2022/5/20	2023/5/20	人民币	5.0000	保证借款	50,000,000.00
中原银行	2022/11/4	2023/11/3	人民币	4.9000	保证借款	30,000,000.00
兴业银行	2022/2/14	2023/2/14	人民币	4.1000	保证借款	10,000,000.00
集团财务公司	2022/7/8	2023/7/1	人民币	3.7000	质押借款	20,000,000.00
集团财务公司	2022/9/23	2023/9/26	人民币	3.6500	质押借款	16,000,000.00
集团财务公司	2022/12/8	2023/12/5	人民币	3.6500	质押借款	20,000,000.00
华夏银行	2022/12/29	2023/12/29	人民币	4.1000	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	7.5000	保证借款	20,000,000.00
建信融通	2022/10/26	2023/10/26	人民币	4.3500	保证借款	10,000,000.00
建信融通	2022/11/14	2023/11/14	人民币	4.3500	保证借款	3,000,000.00
建信融通	2022/11/24	2023/11/24	人民币	4.3500	保证借款	30,000,000.00
建信融通	2022/11/28	2023/11/28	人民币	4.3500	保证借款	5,000,000.00
建信融通	2022/11/29	2023/11/29	人民币	4.3500	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

(二十三) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,147,207,261.24	1,108,019,375.91
商业承兑汇票		
合 计	1,147,207,261.24	1,108,019,375.91

本期末无已到期未支付的应付票据情况。

（二十四） 应付账款

（1） 应付账款列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
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） 账龄超过一年的大额应付账款主要系由于款项尚未进行结算。

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	

（二十五） 预收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	569,817.71	

（二十六） 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	68,600,997.47	81,492,596.24

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

（二十七） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项 目	上年年末余额	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

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		223,552.95	223,552.95	
四、一年内到期的其他福利				
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:

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、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
二、职工福利费		38,999,639.91	38,999,639.91	
三、社会保险费	1,434,031.85	21,923,240.28	22,477,561.42	879,710.71
其中: 1. 医疗保险费	1,204,000.97	19,069,522.78	19,601,584.06	671,939.69
2. 工伤保险费	213,150.19	2,767,894.29	2,778,392.75	202,651.73
3. 生育保险费	16,880.69	85,823.21	97,584.61	5,119.29
四、住房公积金	695,154.41	19,190,620.59	19,251,499.26	634,275.74
五、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
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	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:

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,735,189.42	38,797,746.04	38,969,874.38	1,563,061.08
二、失业保险费	58,122.92	1,367,657.95	1,376,610.23	49,170.64
三、企业年金缴费				
合 计	1,793,312.34	40,165,403.99	40,346,484.61	1,612,231.72

(二十八) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
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

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	91,577,612.30	16,625,397.51

(二十九) 其他应付款**1. 分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
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

2. 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	126,230.00	126,230.00
合 计	126,230.00	126,230.00

3. 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
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) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
新乡市凤祥实业有限公司	10,000,000.00	非金融机构借款
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	76,005,021.00	借款、专利费、利息，尚未偿还
合 计	86,005,021.00	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
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

项目	期末余额	上年年末余额
合 计	452,261,909.14	269,852,740.61

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	9,855,331.50	3,679,374.98
已背书已贴现未到期的应收票据	344,131,632.12	
合 计	353,986,963.62	3,679,374.98

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	464,800,000.00	
借款利息	157,250.00	
减：一年内到期的长期借款	30,200,000.00	
合 计	434,757,250.00	

长期借款的分类说明：长期借款主要为保证借款，长期借款利率区间为 6.20%-6.29%。

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具		51,933,002.77
合 计		51,933,002.77

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
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

(续上表)

债券名称	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		60,038.33	2,282,140.08	49,710,901.02	

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碳材料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碳材料有限公司发行 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。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及土地租赁	3,299,263.17	1,227,554.56

项目	期末余额	上年年末余额
设备租赁	296,247,791.05	
合计	299,547,054.22	1,227,554.56

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	995,866,692.64	708,608,481.12
专项应付款		
合计	995,866,692.64	708,608,481.12

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
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

(三十六) 递延收益

项 目	期末余额	上年年末余额
政府补助	47,959,777.26	50,421,977.83
合 计	47,959,777.26	50,421,977.83

涉及的政府补助项目：

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	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
烟气治理提标改造工程项目奖		6,000,000.00	313,953.48	5,686,046.52	与资产相关
合 计	50,421,977.83	6,000,000.00	8,462,200.57	47,959,777.26	

(三十七) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增（+、-）				期末余额
		本期增资	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,161,880,058.00	14,269,368.00				2,176,149,426.00
合 计	2,161,880,058.00	14,269,368.00				2,176,149,426.00

可转债“易成定转”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。

(三十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益成分	654,964	16,045,824.56			654,964	16,045,824.56		
合 计	654,964	16,045,824.56			654,964	16,045,824.56		

截至期末，可转债“易成定转”已全部转为普通股股份。

(三十九) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

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（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碳材料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）本公司增加资本公积 1,247,400.01，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。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-20,487,595.02	-365,328.73			-365,328.73		-20,852,923.75
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动	-20,487,595.02	-365,328.73			-365,328.73		-20,852,923.75
其他不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他							
其他综合收益合计	-20,487,595.02	-365,328.73			-365,328.73		-20,852,923.75

(四十一) 专项储备

项 目	上年年末余额	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
维简费				
矿山环境恢复治理保证金				
合 计	504,279.19	12,180,157.10	9,546,501.98	3,137,934.31

(四十二) 盈余公积

项 目	上年年末余额	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
任意盈余公积				
合 计	43,334,036.42			43,334,036.42

(四十三) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	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	
调整后年初未分配利润	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	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
前期计入其他综合收益当期转入留存收益			
其他			
期末未分配利润	2,144,113,997.49	1,661,269,797.72	

1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,166,559.69 元。

2、由于前期差错更正，影响期初未分配利润 25,423,162.21 元。

(四十四) 营业收入、营业成本**1. 营业收入和营业成本分类列示**

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

2. 营业收入明细如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
石墨电极及相关产品	1,455,767,926.37	834,208,905.07
电池片	7,067,698,552.21	4,301,021,742.50
负极材料及石墨化加工	274,302,739.26	70,148,168.18
光伏发电	73,138,540.81	62,720,446.43
光伏施工	29,823,769.57	73,493,735.15
锂电池	316,619,770.06	
太阳能边框产品	279,327,389.74	
全钒液流储能电站	572,933,793.40	
其他产品	1,175,548,485.26	436,236,213.15
合 计	11,245,160,966.68	5,777,829,210.48

(四十五) 税金及附加

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
车船使用税	21,436.68	19,565.20
土地使用税	8,308,226.84	8,092,237.38
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

(四十六) 销售费用

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

(四十七) 管理费用

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

(四十八) 研发费用

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

(四十九) 财务费用

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
银行手续费支出及其他	9,411,107.15	3,673,244.01
合 计	135,152,000.31	113,130,050.10

(五十) 其他收益

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	49,741,062.81	36,204,002.30	49,741,062.81
个税手续费返还	361,858.94	168,296.49	361,858.94
合计	50,102,921.75	36,372,298.79	50,102,921.75

(五十一) 投资收益

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	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		15,720,701.68
处置其他债权投资取得的投资收益		
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

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-37,452,795.69	-1,986,095.50
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应收款坏账损失	8,946,991.16	389,769.90
其他		
合 计	-28,505,804.53	-1,596,325.60

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,086,195.07	-62,876,525.35
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		-356,363.64
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同履约成本减值损失		
合同取得成本减值损失		
合同资产减值损失		
使用权资产减值损失		
其他		
合 计	-14,086,195.07	-63,232,888.99

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额
固定资产处置收益	3,727,262.03	42,088,016.86
无形资产处置收益		
合 计	3,727,262.03	42,088,016.86

(五十五) 营业外收入**1. 营业外收入分类列示**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
无形资产报废利得			
债务重组利得		12,649.57	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		11,700.00	
违约金罚款收入	1,167,397.36	508,866.22	1,167,397.36
无法支付的款项	1,251,812.43		1,251,812.43
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

2. 计入当期损益的政府补助明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
能耗在线监测系统建设补助		11,700.00	与收益相关
合 计		11,700.00	

(五十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	7,885,625.36	1,468,303.15	7,885,625.36
其中：固定资产报废损失	7,884,167.36	1,468,303.15	7,884,167.36
无形资产报废损失	1,458.00		1,458.00
债务重组损失		12,869.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,070,000.00		1,070,000.00
盘亏损失			
罚款、赔偿金及其他	490,767.49	2,287,758.28	490,767.49
合 计	9,446,392.85	3,768,930.43	9,446,392.85

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

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：

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

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-5, 536, 159. 89
非应税收入的影响	
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
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他纳税调整减少影响	-50, 853, 702. 74
所得税费用	60, 067, 159. 52

(五十八) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

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

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

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

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收回借款	8, 272, 222. 22	
合 计	8, 272, 222. 22	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	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	44, 094. 71	
合 计	23, 880, 299. 88	1, 200, 000. 00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	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

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	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

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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		

补充资料	本期金额	上期金额
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: 现金的上年年末余额	821,069,938.40	1,480,928,611.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	424,222,063.80	-659,858,673.19

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	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

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,245,292,002.20	821,069,938.40
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,245,292,002.20	821,069,938.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,245,292,002.20	821,069,938.40
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	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

项 目	期末账面价值	受限原因
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	

(六十一) 外币货币性项目

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
日元	4.00	0.052358	0.20

(六十二) 政府补助

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

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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

六、合并范围的变更

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（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。

2、本期新成立公司明细：

子公司名称	注册资本（万元）	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 年 3 月 11 日	100.00	投资设立
南召县旭瑞新能源有限公司	200.00	2022 年 1 月 18 日	80.00	投资设立
日照市旭阳光伏新能源有限公司	200.00	2022 年 3 月 16 日	100.00	投资设立
信阳旭荣新能源有限公司	200.00	2022 年 3 月 10 日	100.00	投资设立
南阳市旭宛新能源有限公司	200.00	2022 年 3 月 15 日	100.00	投资设立
周口市旭正新能源有限公司	200.00	2022 年 3 月 10 日	100.00	投资设立

子公司名称	注册资本 (万元)	成立日期	所占权益 (%)	取得方式
长葛市宇能新能源有限公司	200.00	2022 年 1 月 18 日	100.00	投资设立
平顶山市旭耀新能源有限公司	200.00	2022 年 3 月 11 日	100.00	投资设立
平顶山市旭坤新能源有限公司	200.00	2022 年 3 月 16 日	100.00	投资设立
宝鸡旭平宝新能源科技有限公司	200.00	2022 年 3 月 22 日	100.00	投资设立
平顶山市旭信新能源科技有限公司	200.00	2022 年 3 月 17 日	100.00	投资设立
西安旭光西新能源科技有限公司	200.00	2022 年 3 月 16 日	100.00	投资设立
商丘市旭泰新能源有限公司	200.00	2022 年 3 月 18 日	100.00	投资设立
鹤壁市旭华新能源科技有限公司	200.00	2022 年 6 月 22 日	100.00	投资设立
驻马店旭源新能源有限公司	200.00	2022 年 6 月 13 日	100.00	投资设立
河南旭功新能源有限公司	200.00	2022 年 6 月 27 日	100.00	投资设立
新乡旭敬新能源有限公司	200.00	2022 年 6 月 29 日	100.00	投资设立
洛阳旭英新能源有限公司	200.00	2022 年 6 月 27 日	100.00	投资设立
濮阳旭勇新能源有限公司	200.00	2022 年 7 月 5 日	100.00	投资设立
新郑市旭业新能源有限公司	200.00	2022 年 7 月 5 日	100.00	投资设立
南阳旭华新能源有限公司	1,000.00	2022 年 12 月 2 日	51.00	投资设立
天津启源光伏发电有限公司	200.00	2022 年 1 月 18 日	60.00	投资设立

3、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

项目	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
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

七、 在其他主体中的权益

（一） 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

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”。

2. 重要的非全资子公司

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

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	19.80%	26,114,735.64		245,553,261.26

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
平煤隆基	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

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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
平煤隆基	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

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平煤隆基	7,438,060,477.01	131,892,604.25	131,892,604.25	-203,773,832.29

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平煤隆基	4,321,332,582.56	-123,241,770.60	-123,241,770.60	72,971,977.51

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营或合并企业的 会计处理方法
				直接	间接	
四川省开炭新材料科技有限公司	四川省	四川省	生产和销售石墨电极及炭素制品	40.00		权益法
河南博灿新材料科技有限公司	河南省	河南省	石墨及炭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

(2) 重要合营企业的主要财务信息: 无

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额
	四川省开炭新材料科技有限公司	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
流动资产	215,934,967.96	144,298,193.02	143,977,785.54
非流动资产	369,028,700.46	128,007,074.49	175,679,179.33
资产合计	584,963,668.42	272,305,267.51	319,656,964.87

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额
	四川省开炭新材料科技有限公司	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
流动负债	286,700,854.06	163,283,100.52	204,880,087.26
非流动负债	5,886,300.00		2,760,000.00
负债合计	292,587,154.06	163,283,100.52	207,640,087.26
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	292,376,514.36	109,022,166.99	112,016,877.61
按持股比例计算的净资产份额	116,950,605.74	49,059,975.15	44,806,751.04
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	116,950,605.74	153,226,206.36	45,475,286.24
营业收入	362,423,882.73	159,501,729.88	156,667,048.06
净利润	79,302,102.27	64,557,465.17	11,741,920.97
终止经营的净利润			
其他综合收益	79,302,102.27	64,557,465.17	11,741,920.97

注：河南博灿新材料科技有限公司本期调整事项的其他主要包括确认的技术服务收入 13,999,336.20 元和实物资产的评估增值调整 5,842,396.47 元。

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- (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：无
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、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。

(一) 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。

（二）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。

（三）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。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
（一）交易性金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入				

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
当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他权益工具投资				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	983,577.35			983,577.35
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物及占用土地				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	983,577.35			983,577.35
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）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。

十、关联方及关联交易（单位：万元，币种：人民币）

（一）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

本企业最终控制方是河南省国资委

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业的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七、（二）。

（四）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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
河南平煤神马首山碳材料有限公司	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
四川省开发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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州市寰隆新能源有限公司	联营企业的子公司

(五) 关联交易情况

1. 定价政策

关联方之间发生的交易参照市场价格结算。

2. 购买商品、接受劳务

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
河南天通电力有限公司	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	工程款	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
河南神马氯碱化工股份有限公司	采购辅料	2,373,911.30	1,095,727.27
河南平煤神马首山碳材料有限公司	采购材料	195,628,843.63	64,169,746.26
河南平煤神马首山碳材料有限公司	采购能源	18,263,114.88	19,122,953.58
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	19,533,453.33	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	1,482,577.79	1,122,123.90

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	采购材料	285,169,063.14	
平顶山天安煤业股份有限公司	采购能源	134,624.25	
平煤煌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、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	4,770,643.66	
中国平煤神马集团平顶山天昊实业公司	设备款	15,080,184.06	
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	
河南博灿新材料科技有限公司	接收劳务	167,256.64	
关联方采购合计		1,040,033,017.25	497,583,991.58

3. 销售商品、提供劳务

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	全钒液流储能电站	458,933,793.40	
河南天通电力有限公司	提供劳务	353,353.01	
关联方销售合计		542,252,638.10	99,763,564.56

4. 本报告期关联托管/承包及委托管理/出包情况:无

5. 本报告期关联租赁情况：

① 本公司作为出租方

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
无			
合计			

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南海联投资置业有限公司	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

6. 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
无					
合 计					

本公司作为被担保方

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

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	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团有限公司	10,000,000.00	2022 年 02 月 14 日	2023 年 02 月 14 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	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

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	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			

集团公司之间内部公司互相担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	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

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南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			

7. 本期关联方资金拆借

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	2022/7/8	2023/7/1	短期借款, 利率 3.70%
中国平煤神马集团财务有限责任公司	16,000,000.00	2022/9/23	2023/9/26	短期借款, 利率 3.65%
中国平煤神马集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2022/12/8	2023/12/5	短期借款, 利率 3.65%
河南平煤国能锂电有限公司	5,000,000.00	2022/5/24	2023/5/23	其他应付款, 利率 7%, 到期一次还本付息
合计	61,000,000.00			

8. 本期关联方资产转让、债务重组情况

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	见五、(三十八)资本公积说明(1)	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

9. 关键管理人员报酬

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

10. 其他关联交易:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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		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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目:

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	河南平煤神马电化有限公司			8,385,912.20	8,367,881.36
应收账款	河南平煤国能锂电有限公司	2,440,760.00	312,154.00	4,440,760.00	390,116.00
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司	303,286,861.22	15,164,343.06	49,005.58	39,204.46
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		
预付账款	河南平煤神马首山碳材料有限公司	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	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	10,937,860.87		11,173.57	
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	50,000.00	22,500.00
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	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 有限公司	10,789,539.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
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	河南平煤神马首山碳材料有限公司	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	河南平煤神马首山碳材料有限公司	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	河南天成环保科技股份有限公司	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

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
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	45,614,241.91	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	
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

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
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

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司之间的交易已全部抵销。

(七) 关联方承诺

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 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 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控股集团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。

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碳材料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),本公司向河南平煤神马首山碳材料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。首山碳材料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碳材料签订的《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。

首山碳材料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

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项,公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

(1) 为关联方提供担保情况:无

(2) 为非关联方提供担保情况:无

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日质押、抵押情况:本公司已背书或贴现尚未到期的应收银行承兑汇票余额 739,290,300.91 元

(4) 其他或有负债:无

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、 其他重要事项

1、前期差错更正详见附注三、35、前期会计差错更正。

2、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

项目	开封炭素分部	平煤隆基分部	其他	分部间抵消	合计
一. 营业收入	3,071,161,131.94	7,438,060,477.01	835,235,330.68	-99,295,972.95	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		6,549,416.35	-99,295,972.95	
二. 营业费用	2,550,676,007.09	7,330,048,297.16	885,125,942.54	-97,533,258.09	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	2,213,094,268.11	2,668,339,929.52	4,712,537,135.67	-2,631,257,946.67	6,962,713,386.63

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,360,051.57	6,688,936.48
1 至 2 年	1,958,914.29	429,359.16
2 至 3 年	429,359.16	1,066,027.15
3 至 4 年	1,066,027.15	3,957,713.99
4 至 5 年	3,957,713.99	2,004,521.00
5 年以上	229,825,129.38	292,968,965.15
小计	288,597,195.54	307,115,522.93
减：坏账准备	9,183,401.21	7,223,608.79
合计	279,413,794.33	299,891,914.14

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	
按信用风险特征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
合计	288,597,195.54	100.00	9,183,401.21	3.18	279,413,794.33

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,532,771.00	1.15	3,532,771.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	303,582,751.93	98.85	3,690,837.79	1.22	299,891,914.14
合计	307,115,522.93	100.00	7,223,608.79	2.35	299,891,914.14

单项计提坏账准备的应收账款：

项目	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	财务困难，预期难以收回

组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	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 至 2 年	222,765.34	22,276.53	10.00
2 至 3 年	429,359.16	64,403.87	15.00
3 至 4 年	1,066,027.15	533,013.58	50.00
4 至 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	

组合中，特定款项组合计提坏账的应收账款：

项目	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		

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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

（4）本报告期无实际核销的应收账款；

（5）按欠款方归集的期末余额前五名情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 268,701,813.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 534,427.20 元。

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息	78,912,148.11	73,969,313.58
应收股利		
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

项 目	期末余额	上年年末余额
借款利息	78,912,148.11	73,969,313.58
合 计	78,912,148.11	73,969,313.58

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	860,683,687.83	851,991,559.09
1 至 2 年	157,919,350.39	11,986,602.85
2 至 3 年	8,133,220.72	10,610,315.69
3 至 4 年	10,610,315.69	13,167,799.37
4 至 5 年	13,167,799.37	3,410,674.78
5 年以上	50,639,964.81	47,240,826.45
小 计	1,101,154,338.81	938,407,778.23
减：坏账准备	154,876.34	157,247.81
合 计	1,100,999,462.47	938,250,530.42

(2) 按款项性质分类情况披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
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
小 计	1,101,154,338.81	938,407,778.23
减：坏账准备	154,876.34	157,247.81
合 计	1,100,999,462.47	938,250,530.42

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	28.53			28.53
本期转回		2,400.00		2,400.00
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,292.04	153,584.30		154,876.34

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
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

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
开封恒锐新金刚石制品有限公司	往来款	339,636,465.73	1 年以内	30.84	
河南易成瀚博能源科技有限公司	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	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	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	往来款	98,641,749.45	0-5 年以上	8.96	
合计		989,835,833.41		89.89	

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	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
对联营、合营企业投资			
合计	6,328,963,320.58		6,328,963,320.58

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,175,245,365.30		6,175,245,365.30
对联营、合营企业投资			
合计	6,175,245,365.30		6,175,245,365.30

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
开封恒锐新金刚石制品有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
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		
河南中平瀚博新能源有限责任公司	76,753,784.33			76,753,784.33		
河南易成瀚博能源科技有限公司	108,495,997.71			108,495,997.71		
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		
鞍山中特新材料科技有限公司	168,000,000.00			168,000,000.00		
河南首成科技新材料有限公司	100,596,461.18			100,596,461.18		
河南福兴新材料科技有限公司	109,215,000.00			109,215,000.00		
南阳天成新能源科技有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00		
合 计	6,175,245,365.30	153,717,955.28		6,328,963,320.58		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

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

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合 计	1.00	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,158,362.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,102,921.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	296,800.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

项目	金额	说明
资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	248,694.66	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
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	
小计	46,961,358.98	
减：所得税影响数	5,552,607.14	
减：少数股东权益影响额	7,625,748.95	
合计	33,783,002.89	

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二)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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.0366	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	8.4043	0.2077	0.2064

(此页无正文)



企业名称：河南易成新能源股份有限公司

二〇二三年六月十六日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA485H2P23

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 河南守正创新会计师事务所 (普通合伙)

出资额 壹佰贰拾万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2020年04月03日

执行事务合伙人 李强龙

主要经营场所

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，代理记账，会计咨询，税务咨询，管理咨询。

河南自贸试验区郑州片区（郑东）
东风南路与金水东路交叉口红绿地
新都会9号楼9层906



登记机关

2022 年 10 月 31 日





会计师事务所 执业证书

名称：河南中正创新会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：李强龙

主任会计师：

经营场所：

河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼906



组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010191

批准执业文号：豫财会〔2020〕17号

批准执业日期：2020年11月03日

6-1-125

证书序号：0014825

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：河南省财政厅

二〇二〇年十月三日



中华人民共和国财政部制



2022年03月31日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5GQNT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
2	深圳振兴会计师事务所（普通合伙）	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022/3/30
3	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	9144030077986256X2	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
4	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4F41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
5	河南守正创新会计师事务所（普通合伙）	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022/3/30
6	辽宁录永会计师事务所（普通合伙）	91210103MA1191N40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（新增2022.03.01-2022.03.31）.xlsx

发布日期：2022年03月30日

【大小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持：财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源



张锦晓
姓名 Full name 文
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-04-13
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特
殊普通合伙)河南分所
身份证号码 Identity card No. 410327198304132045



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年10月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南守正创新

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年10月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名	丁晓宁
Full name	文
性别	女
Sex	1990-03-11
出生日期	河南守正创新会计师事务所
Date of birth	(普通合伙)
工作单位	412702199003114565
Working unit	身份证号码
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 410101910001
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2022 年 05 月 20 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



合并资产负债表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,546,181,788.61	2,445,583,430.57
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	667,030,275.83	687,597,752.43
应收账款	1,474,847,884.97	1,313,789,798.40
应收款项融资	383,821,293.19	450,602,754.34
预付款项	134,159,327.99	100,357,220.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	147,107,822.96	143,852,450.49
其中：应收利息	573,371.94	
应收股利	21,152,100.00	
买入返售金融资产		
存货	2,069,737,435.33	1,567,158,803.36
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	147,300,796.86	126,046,193.04
流动资产合计	7,571,572,297.16	6,836,374,074.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	44,576,098.20	45,295,162.26
长期股权投资	264,878,142.58	298,730,353.94
其他权益工具投资	2,541,399.29	2,625,705.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,510,799,721.79	4,483,872,691.92
在建工程	772,970,829.53	752,665,321.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	359,843,695.04	324,472,099.69
无形资产	244,266,699.05	250,355,756.31
开发支出	4,861,157.28	4,861,157.28
商誉	32,461,127.02	32,461,127.02
长期待摊费用	118,683,732.62	113,951,091.53
递延所得税资产	148,505,606.14	145,295,689.10
其他非流动资产	203,974,635.71	155,173,446.36
非流动资产合计	6,708,362,844.25	6,609,759,602.86
资产总计	14,279,935,141.41	13,446,133,677.07

公司负责人：

王 安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨 帆

会计机构负责人：

张 亚
张 亚

合并资产负债表（续）

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,475,054,613.89	1,392,866,391.68
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	1,532,387,704.11	1,147,207,261.24
应付账款	1,384,583,923.80	1,419,092,530.30
预收款项	269,126.74	569,817.71
合同负债	98,355,556.79	68,600,997.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	42,104,304.51	58,930,084.84
应交税费	20,481,622.73	91,577,612.30
其他应付款	180,044,631.76	199,489,044.21
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	286,288,044.87	452,261,909.14
其他流动负债	364,821,390.49	353,986,963.62
流动负债合计	5,384,390,919.69	5,184,582,612.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	552,977,250.00	434,757,250.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	347,267,579.42	299,547,054.22
长期应付款	1,354,960,966.14	995,866,692.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,726,351.38	47,959,777.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,298,932,146.94	1,778,130,774.12
负债合计	7,683,323,066.63	6,962,713,386.63
股东权益：		
股本	2,176,149,426.00	2,176,149,426.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,930,645.62	1,435,930,645.62
减：库存股		
其他综合收益	-6,937,230.38	-20,852,923.75
专项储备	9,395,278.54	3,137,934.31
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
一般风险准备		
未分配利润	2,216,170,159.77	2,144,113,997.49
归属于母公司股东权益合计	5,874,042,315.97	5,781,813,116.09
少数股东权益	722,569,758.81	701,607,174.35
股东权益合计	6,596,612,074.78	6,483,420,290.44
负债和股东权益总计	14,279,935,141.41	13,446,133,677.07

公司负责人：

王安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨帆

会计机构负责人：

印亚

合并利润表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	4,886,869,324.09	4,913,087,157.49
其中：营业收入	4,886,869,324.09	4,913,087,157.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,738,321,156.38	4,843,343,983.44
其中：营业成本	4,277,544,803.73	4,553,570,263.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,981,949.58	15,649,260.81
销售费用	7,499,560.13	6,553,369.07
管理费用	165,462,880.20	115,880,808.29
研发费用	187,197,403.21	108,011,038.06
财务费用	88,634,559.53	43,679,243.94
其中：利息费用	93,824,204.29	57,374,868.76
利息收入	20,218,147.21	13,134,507.82
加：其他收益	16,582,744.36	9,677,109.06
投资收益（损失以“-”填列）	2,141,802.67	24,809,602.81
其中：对联营企业和合营企业投资收益	2,299,888.64	24,809,352.46
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“-”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“-”填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,983,500.55	-9,128,732.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,810,530.83	-3,263,196.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,195,768.69	466,692.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,674,452.05	92,304,649.23
加：营业外收入	1,310,113.07	1,106,948.34
减：营业外支出	543,477.56	452,896.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,441,087.56	92,958,701.12
减：所得税费用	33,314,877.12	8,375,047.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,126,210.44	84,583,653.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,126,210.44	84,583,653.81
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（净亏损以“-”号填列）	84,422,862.28	73,141,482.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	17,703,348.16	11,442,170.93
六、其他综合收益的税后净额	-84,306.63	-153,693.37
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-84,306.63	-153,693.37
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-84,306.63	-153,693.37
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-84,306.63	-153,693.37
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.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		
（二）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	102,041,903.81	84,429,960.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	84,338,555.65	72,987,789.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额	17,703,348.16	11,442,170.93
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0388	0.0338
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0388	0.0338

本期发生同一控制下企业合并，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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	2,171,214,620.76	1,428,056,082.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	79,235,536.64	215,569,131.39
收到其他与经营活动有关的现金	166,187,425.59	78,880,682.81
经营活动现金流入小计	2,416,637,582.99	1,722,505,896.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,591,112,551.54	1,765,712,802.35
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	288,060,072.35	233,657,189.17
支付的各项税费	235,086,904.02	49,603,431.77
支付其他与经营活动有关的现金	152,063,529.02	106,603,427.26
经营活动现金流出小计	2,266,323,056.93	2,155,576,850.55
经营活动产生的现金流量净额	150,314,526.06	-433,070,953.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,633,300.00	
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,573,200.00	6,404,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,206,500.00	36,404,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,196,103.65	166,667,417.26
投资支付的现金		40,000,000.00
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	581,265.06	
支付其他与投资活动有关的现金	12,500,000.00	3,123,000.00
投资活动现金流出小计	216,277,368.71	209,790,417.26
投资活动产生的现金流量净额	-198,070,868.71	-173,386,417.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		64,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,610,000.00
取得借款收到的现金	929,770,000.00	949,072,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	326,325,370.71	452,309,300.00
筹资活动现金流入小计	1,256,095,370.71	1,465,391,800.00
偿还债务支付的现金	712,912,000.00	620,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,371,211.78	43,011,024.93
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	469,614,752.07	241,929,233.03
筹资活动现金流出小计	1,252,897,963.85	905,840,257.96
筹资活动产生的现金流量净额	3,197,406.86	559,551,542.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	806,226.40	1,189,985.72
五、现金及现金等价物净增加额	-43,752,709.39	-45,715,843.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,245,292,002.20	821,069,938.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,201,539,292.81	775,354,095.06

公司负责人：

王安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨帆

会计机构负责人：

张亚



资产负债表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	373,943,310.04	404,338,657.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,946,796.28	98,928,600.00
应收账款	267,439,386.22	279,413,794.33
应收款项融资	8,316,087.59	14,600,000.00
预付款项	2,237,159.36	2,757,348.97
其他应收款	1,176,508,567.03	1,179,911,610.58
其中：应收利息	86,108,819.35	78,912,148.11
应收股利		
存货	14,760,522.70	14,760,522.70
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	5,558,329.08	5,629,322.14
流动资产合计	1,859,710,158.30	2,000,339,855.93
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	6,331,963,320.58	6,328,963,320.58
其他权益工具投资	1,634,770.72	1,719,077.35
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,641,985.14	30,960,163.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,910,328.44	31,468,258.17
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	6,394,150,404.88	6,393,110,819.35
资产总计	8,253,860,563.18	8,393,450,675.28

公司负责人：

张安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨帆

会计机构负责人：

张亚

资产负债表（续）

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	314,755,225.00	396,867,225.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	453,000,000.00	366,945,591.30
应付账款	104,329,284.81	112,771,399.92
预收款项		
合同负债	18,248,818.58	89,045,278.76
应付职工薪酬	1,048,731.06	681,484.54
应交税费	416,453.36	440,664.96
其他应付款	530,099,600.42	450,239,320.29
其中：应付利息		
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	19,200,000.00
其他流动负债	6,163,142.70	100,147,986.24
流动负债合计	1,447,261,255.93	1,536,338,951.01
非流动负债：		
长期借款	121,600,000.00	131,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	121,600,000.00	131,200,000.00
负债合计	1,568,861,255.93	1,667,538,951.01
股东权益：		
股本	2,176,149,426.00	2,176,149,426.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,261,850,176.29	5,261,850,176.29
减：库存股		
其他综合收益	-287,613.26	-14,203,306.63
专项储备		
盈余公积	43,334,036.42	43,334,036.42
未分配利润	-796,046,718.20	-741,218,607.81
股东权益合计	6,684,999,307.25	6,725,911,724.27
负债和股东权益总计	8,253,860,563.18	8,393,450,675.28

公司负责人：

王 安
印 安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨 帆
印 帆

会计机构负责人：

张 亚
印 亚

利润表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	16,978,466.16	13,252,593.64
减：营业成本	15,099,487.48	12,954,089.67
税金及附加	700,906.47	817,706.25
销售费用		
管理费用	19,493,806.56	15,483,926.43
研发费用		
财务费用	23,894,550.80	9,972,310.79
其中：利息费用	19,120,638.75	13,679,434.56
利息收入	1,222,450.11	4,579,951.29
加：其他收益	9,803.70	335,667.70
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-268,120.60	-1,173,112.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		466,692.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-42,468,602.05	-26,346,191.99
加：营业外收入	8,202.46	
减：营业外支出	1,010.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,461,410.39	-26,346,191.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,461,410.39	-26,346,191.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,461,410.39	-26,346,191.99
（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	-84,306.63	-153,693.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-84,306.63	-153,693.37
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-84,306.63	-153,693.37
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-42,545,717.02	-26,499,885.36

公司负责人：

王 安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨 帆

会计机构负责人：

张 亚



现金流量表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	14,000,000.00	19,985,272.80
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	207,378,046.18	334,415,077.90
经营活动现金流入小计	221,378,046.18	380,419,800.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,672,433.89	83,826,418.37
支付给职工以及为职工支付的现金	9,874,556.45	8,708,442.68
支付的各项税费	740,629.77	823,207.68
支付其他与经营活动有关的现金	231,150,682.96	341,398,580.23
经营活动现金流出小计	243,438,303.07	434,756,648.96
经营活动产生的现金流量净额	-22,060,256.89	-54,336,848.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,633,300.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,633,300.00	35,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	334,084.07	14,499.00
投资支付的现金	3,000,000.00	35,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,500,000.00	10,363,608.00
投资活动现金流出小计	10,834,084.07	45,478,107.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,200,784.07	-10,478,107.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,200,000.00	472,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	117,995,887.43	62,703,906.60
筹资活动现金流入小计	262,195,887.43	535,403,906.60
偿还债务支付的现金	235,912,000.00	238,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,286,381.09	12,162,811.35
支付其他与筹资活动有关的现金	4,029,218.27	118,055,144.90
筹资活动现金流出小计	254,227,599.36	368,717,956.25
筹资活动产生的现金流量净额	7,968,288.07	166,685,950.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.69	4.74
五、现金及现金等价物净增加额	-23,292,749.20	101,870,999.67
加：期初现金及现金等价物余额	181,431,102.24	67,790,202.28
六、期末现金及现金等价物余额	158,138,353.04	169,661,201.95

公司负责人：

王 安
4102010126711

主管会计工作负责人：

杨 帆

会计机构负责人：

张 亚



母公司股东权益变动表

编制单位：河南新源能源股份有限公司
单位：人民币元

项目	行次	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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1	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
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							13,915,693.37			-54,828,110.39	-40,912,417.02
（一）综合收益总额	7							-84,306.63			-42,461,410.39	-42,545,717.02
（二）股东投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
其他	12											
（三）利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者（或股东）的分配	15											
3. 其他	16											
（四）股东权益内部结转	17							14,000,000.00			-12,366,700.00	1,633,300.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	18											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5. 其他综合收益结转留存收益	22							14,000,000.00			-12,366,700.00	1,633,300.00
6. 其他	23											
（五）专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期末余额	28	2,176,149,426.00				5,261,850,176.29		-287,613.26		43,334,036.42	-796,046,718.20	6,684,999,307.25

公司负责人：张安印 4102010126711
主管会计工作负责人：杨帆
会计机构负责人：张亚印



母公司股东权益变动表

编制单位：河南新能新能源股份有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

项目	行次	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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1	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
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-153,693.37			-26,346,191.99	-26,499,885.36
（一）综合收益总额	7							-153,693.37			-26,346,191.99	-26,499,885.36
（二）股东投入和减少资本	8											
1、股东投入的普通股	9											
2、其他权益工具持有者投入资本	10											
3、股份支付计入所有者权益的金额	11											
4、其他	12											
（三）利润分配	13											
1、提取盈余公积	14											
2、对所有者（或股东）的分配	15											
3、其他	16											
（四）股东权益内部结转	17											
1、资本公积转增资本（或股本）	18											
2、盈余公积转增资本（或股本）	19											
3、盈余公积弥补亏损	20											
4、设定受益计划变动额结转留存受益	21											
5、其他综合收益结转留存收益	22											
6、其他	23											
（五）专项储备	24											
1、本期提取	25											
2、本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期末余额	28	2,161,880,058.00			16,045,824.56	5,205,798,539.43		-13,991,671.27		43,334,036.42	-691,447,600.06	6,721,619,187.08

公司负责人：王印安 4102010126715

主管会计工作负责人：杨帆

会计机构负责人：张印亚



合并股东权益变动表

编制单位：湖南易成新能源股份有限公司
单位：人民币元

2023年1-6月									
归属于母公司所有者权益									
项目	股本			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
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	2,176,149,426.00			1,435,930,615.62		-20,852,923.75	3,137,934.31	43,334,036.42	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	2,176,149,426.00			1,435,930,615.62		-20,852,923.75	3,137,934.31	43,334,036.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额						13,915,693.47	6,257,344.23		
（二）股东投入和减少资本						-81,306.63			
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转						11,000,000.00			
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受益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	2,176,149,426.00			1,435,930,615.62		-6,937,230.28	9,395,278.54	43,334,036.42	

公司负责人：王印安
主管会计工作负责人：杨帆
会计机构负责人：张印亚

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月																
中顺洁柔股份有限公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,161,880.058,00		16,045,824.56		1,195,248,809.26		-20,487,565.02	504,279.19	43,334,036.42		1,637,013,195.20	419,703,453.40	5,483,242,061.01			
加：会计政策变更											-1,466,559.69	-288,003.53	-1,454,563.22			
前期差错更正					19,340,803.05						25,423,162.21	44,479,936.09	89,243,901.35			
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,161,880,058,00		16,045,824.56		1,214,589,612.31		-20,487,565.02	504,274.19	43,334,036.42		1,661,269,797.72	463,895,385.96	5,571,031,396.14			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-153,693.37	281,034.24			73,141,482.88	-4,411,074.93	68,857,747.82			
（一）综合收益总额							-153,693.37				73,141,482.88					
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								281,033.24				137,004.49	418,037.73			
1. 本期提取								5,199,314.48				2,438,000.19	7,637,314.67			
2. 本期使用								-1,918,281.24				-2,300,995.70	-7,219,276.94			
（六）其他																
四、本期期末余额	2,161,880,058,00		16,045,824.56		1,214,589,612.31		-20,641,258.39	785,312.43	43,334,036.42		1,734,411,280.60	469,484,311.03	5,639,889,140.96			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印亚

杨帆

王安

