

河南易成新能源股份有限公司

2018 年度财务决算报告

公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表、2018 年度利润表、2018 年度现金流量表、2018 年度所有者权益变动表及相关报表附注已经大华会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司 2018 年度财务决算情况如下：

一、 主要财务指标完成情况

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	变动比率
营业收入	278,629.62	182,575.38	52.61%
利润总额	-21,952.32	-98,020.69	-77.60%
净利润	-25,183.28	-103,039.12	-75.56%
归属于母公司所有者的净利润	-29,450.15	-101,524.58	-70.99%
项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比率
资产总额	501,283.99	632,379.66	-20.73%
负债总额	308,316.10	411,445.73	-25.07%
净资产	192,967.89	220,933.92	-12.66%
归属于母公司的所有者权益	153,021.87	182,472.02	-16.14%

二、 经营情况简要分析

1、营业收入分类情况表

单位：万元

项目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
主营业务收入	274,216.64	237,948.75	13.23%	167,298.70	137,662.39	17.71%

其他业务收入	4,412.98	1,315.95	70.18%	15,276.68	13,266.14	13.16%
合计	278,629.62	239,264.69	14.13%	182,575.38	150,928.53	17.33%

说明：

（1）2018 年公司实现营业收入 278,629.62 万元，其中主营业务收入 274,216.64 万元，其他业务收入 4,412.98 万元。

（2）2018 年公司实现主营业务收入 274,216.64 万元，较上年增加 106,917.94 万元，增幅为 63.91%，增幅主要原因为 2018 年电池片收入增多。

（3）2017 年公司主营业务毛利率为 13.23%，较上年 17.71%减少 4.49%，减少的主要原因为 2018 年产品结构有所调整。

2、主营业务收入分产品情况表

单位：万元

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
电池片	244,386.27	216,969.71	11.22%	91,425.76	85,122.96	6.89%
石墨产品	13,829.17	10,039.20	27.41%	7,436.14	3,648.80	50.93%
工业污水处理	7,378.86	4,861.96	34.11%	7,337.52	4,270.35	41.80%
金刚线制品	579.90	640.78	-10.50%	16,930.58	9,114.27	46.17%
晶硅片切割刀料	1,108.47	491.65	55.65%	25,486.84	21,009.06	17.57%
废砂浆回收利用	875.19	1,826.20	-108.66%	5,546.40	7,717.97	-39.15%
光伏工程	485.26	184.26	62.03%	5,027.75	3,748.65	25.44%
其他产品	5,573.53	2,935.00	47.34%	8,107.71	3,030.32	62.62%
合 计	274,216.65	237,948.76	13.23%	167,298.70	137,662.39	17.71%

说明：

（1）电池片收入为 244,386.27 万元，较上年增加 152,960.51 万元，增幅 167.31%，主要原因为该业务 2017 年 6 月开始投产运营，2018 年全年满负荷生

产影响。

(2) 石墨产品收入为 13,829.17 万元，较上年增加 6,393.03 万元，增幅 85.97%，主要原因为本报告期石墨产品销量增多及市场行情影响。

(3) 工业污水处理收入为 7,378.86 万元，较上年增加 41.35 万元，增幅 0.56%，该业务无重大变化。

(4) 金刚线制品收入为 579.90 万元，较上年减少 16,350.69 万元，降幅 96.57%，主要原因为本报告期受“5.31”光伏新政影响，金刚线产品业务萎缩，量价同时下降、收入大幅减少影响。

(5) 2018 年晶硅片切割刃料收入 1,108.47 万元，较上年下降 24,378.37 万元，下降幅度为 95.65%，下降的主要原因为晶硅片切割刃料销量减少及出售子公司股权影响。

(6) 废砂浆回收利用收入为 875.19 万元，较上年下降 4,671.21 万元，下降幅度 84.22%，下降的主要原因为本期销量减少及出售子公司股权影响。

(7) 光伏工程收入为 485.26 万元，较上年下降 4,542.49 万元，降幅 90.35%，下降的主要原因为工程量减少及业务公司不再纳入合并报表范围共同影响。

3、公司的主要客户

单位：万元

客户名称	销售总额	占公司营业总收入的比例
客户一	199,062.15	71.44%
客户二	24,642.89	8.84%
客户三	6,997.72	2.51%
客户四	4,613.30	1.66%
客户五	4,211.94	1.51%
合计	239,528.00	85.96%

说明：2018 年，公司主要客户集中度较高。前五大客户的营业收入占公司营业总收入的 85.96%。

4、主要费用情况

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动	变动率
销售费用	2,737.52	3,949.35	-1,211.83	-30.68%
管理费用	17,722.56	22,326.34	-4,603.78	-20.62%
研发费用	8,822.76	6,594.94	2,227.82	33.78%
财务费用	18,292.74	18,283.19	9.55	0.05%

说明：

(1)销售费用：2018年销售费用共发生2,737.52万元，较上期减少1,211.83万元，降幅30.68%，下降主要原因为公司2018年晶硅片切割刃料相关业务销量减少，运输费用减少及出售子公司股权共同影响。

(2)管理费用：2018年管理费用共发生17,722.56万元，较上期减少4,603.78万元，降幅20.62%，减少主要原因为2018年出售子公司股权影响。

(3)研发费用：2018年研发费用共发生8,822.76万元，较上期增加2,227.82万元，增幅33.78%，增加主要原因为本期研发项目增多影响。

(4)财务费用：2018年财务费用共发生18,292.74万元，较上期增加9.55万元，增幅0.05%，本期无重大变化。

5、报告期内资产构成情况

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产	292,087.88	334,481.57	流动负债	264,335.49	301,975.83
非流动资产	209,196.11	297,898.08	非流动负债	43,980.61	109,469.90
			负债	308,316.10	411,445.73
			归属于母公司股东权益	153,021.87	182,472.02
			股东权益	192,967.89	220,933.92

资产合计	501,283.99	632,379.66	负债和股东权益合计	501,283.99	632,379.66
------	------------	------------	-----------	------------	------------

说明：流动资产期末金额为 292,087.88 万元，比期初减少 42,393.69 万元；非流动资产期末金额 209,196.11 万元，比期初减少 88,701.97 万元；流动负债期末金额为 264,335.49 万元，比期初减少 37,640.34 万元；非流动负债期末金额为 43,980.61 万元，比期初减少 65,489.29 万元；负债期末金额为 308,316.10 万元，比期初减少 103,129.63 万元；股东权益期末金额为 192,967.89 万元，比期初减少 27,966.03 万元。主要原因为：报告期内公司将其持有的晶硅片切割刃料业务相关的股权转让给中国平煤神马集团影响。

6、报告期内现金流量的构成情况

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	变化
经营活动产生的现金流量净额	20,271.32	-14,343.75	34,615.07
投资活动产生的现金流量净额	65,160.70	-74,139.97	139,300.66
筹资活动产生的现金流量净额	-123,845.33	85,352.65	-209,197.98
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8.88	-33.04	24.15
现金及现金等价物净增加额	-38,422.20	-3,164.10	-35,258.09

说明：本期期末现金及现金等价物余额为 5,775.59 万元，净减少 38,422.20 万元。

（1）经营活动产生的现金流量净额说明：本期经营活动产生的现金流量净额为 20,271.32 万元，比上期净额增加 34,615.07 万元，其中经营活动现金流入增加 26,875.00 万元，增加 23.02%，经营活动现金流出减少 7,740.07 万元，减少 5.90%，主要为本期收入及回款增加影响。

（2）投资活动产生的现金流量净额说明：本期投资活动产生的现金流量净额为 65,160.70 万元，比上期净增加 139,300.66 万元，主要为本期支付在建工程项目及购买固定资产等款项较上期减少 42,139.98 万元及本期取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 82,976.72 万元共同影响所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额说明：本期筹资活动产生的现金流量净额为

-123,845.33 万元，比上期净减少 209,197.98 万元，主要为筹资活动现金流出增加及现金流入减少共同影响，其中：取得借款收到的现金较上期减少 64,104.00 万元，偿还借款支付的现金增加 97,911.86 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 2,321.47 万元，支付的其他与筹资活动有关的现金增加 41,320.65 万元。

三、主要财务指标分析

1、财务指标

（1）盈利能力指标

项 目	本期	上期	差异
净资产收益率	-17.56%	-38.15%	20.59%
净资产收益率（扣非）	-33.52%	-38.79%	5.27%
主营业务毛利率	13.23%	17.71%	-4.49%

（2）偿债能力指标

项目	本期	上期	差异
流动比率	1.11	1.11	0
速动比率	1.01	0.78	0.23
资产负债率	61.51%	65.06%	-3.55%

（3）营运能力指标

项目	本期	上期	差异
总资产周转率	0.49	0.29	0.20
应收账款周转率	3.12	1.52	1.59
存货周转率	2.53	1.07	1.46

（4）每股收益指标

项目	本期	上期	差异
基本每股收益	-0.5857	-2.0192	1.4334
基本每股收益（扣非）	-1.1182	-2.0531	0.9349

2、财务指标分析

（1）盈利能力分析

报告期内受“5.31”光伏新政影响，金刚线产品业务萎缩，业绩下滑，公司对金刚线产品存货、生产设备计提减值，导致本报告期亏损，同时公司大力发展电池片及石墨产品等业务、并将公司持有的晶硅片切割刀料业务相关的股权转让给中国平煤神马集团，使2018年主营业务收入较上年增加63.91%，公司盈利能力有所提升。

（2）偿债能力分析

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

（3）营运能力指标分析

公司应收账款及存货周转率较上年均有所上升，主要原因是：公司将持有的晶硅片切割刀料业务相关股权转让后，应收账款、存货余额减少影响。目前应收账款及存货保持在合理范围内。

（4）每股收益分析

公司2018年每股收益-0.5857元较2017年每股收益-2.0192元增加1.4334元，主要原因为2018年净利润较上年增加。扣非后每股净收益增加0.9349元。

2018年度公司将持有的晶硅片切割刀料业务相关的股权转让给中国平煤神马集团同时公司，同时受“5.31”光伏新政影响，金刚线产品业务萎缩，但公司大力发展电池片及石墨产品等业务，努力稳定财务状况，提高偿债能力，降低财务风险。

四、主要控股子公司的经营情况

1、控股子公司平煤隆基新能源科技有限公司，2018年期末资产总额164,897.00万元，负债总额94,453.26万元，净资产70,443.74万元。报告期内实现营业收入244,600.58万元，营业利润11,818.78万元，净利润9,993.65万元。

2、全资子公司开封万盛新材料有限公司，2018年期末资产总额11,777.03

万元，负债总额 80.82 万元，净资产 11,696.21 万元。报告期内实现营业收入 1,351.87 万元，营业利润-1,477.44 万元，净利润-1,480.17 万元。

3、全资子公司河南易成环保科技有限公司，2018 年期末资产总额 17,324.02 万元，负债总额 4,750.12 万元，净资产 12,573.91 万元，报告期内实现营业收入 7,556.74 万元，营业利润 2,220.08 万元，净利润 2,213.38 万元。

4、控股子公司河南中平瀚博新能源有限责任公司，2018 年期末资产总额 52,389.42 万元，负债总额 32,250.47 万元，净资产 20,138.95 万元。报告期内实现营业收入 17,300.96 万元，营业利润 1,455.93 万元，净利润 1,202.41 万元。

5、全资子公司开封恒锐新金刚石制品有限公司，2018 年期末资产总额 84,917.09 万元，负债总额 84,598.32 万元，净资产 318.77 万元。报告期内实现营业收入 8,382.07 万元，营业利润-29,287.91 万元，净利润-30,495.52 万元。

6、全资子公司上海恒观投资管理有限公司，2018 年期末资产总额 554.23 万元，负债总额 3.00 万元，净资产 551.23 万元，报告期内实现营业收入 0 万元，营业利润-337.31 万元，净利润-337.31 万元。

7、全资子公司疏勒县利能光伏发电有限公司，2018 年期末资产总额 16,686.22 万元，负债总额 12,679.67 万元，净资产 4,006.55 万元。报告期内实现营业收入 1,696.56 万元，营业利润 696.77 万元，净利润 725.48 万元。

8、全资子公司扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司，2018 年期末资产总额 20,129.23 万元，负债总额 16,826.13 万元，净资产 3,303.10 万元，报告期内实现营业收入 2,534.92 万元，营业利润 1,001.18 万元，净利润 1,001.18 万元。

河南易成新能源股份有限公司 董事会

二〇一九年四月三日