

河南易成新能源股份有限公司

审计报告

鹏盛A审字[2026]00121号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳



河南易成新能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
三、	财务报表附注	1-133



通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

审计报告

鹏盛A审字[2026]00121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”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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《中国注册会计师独立性准则第 1 号—财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、（二）1. 营业收入/营业成本所述，易成新能 2024 年营业收入 3,629,153,617.94 元，2025 年营业收入 3,534,836,244.29 元，2025 年收入下降 2.60%。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。

2. 审计应对

（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、报关单及对方确认等支持性文件，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、访谈程序；

（7）对主要客户期后回款进行检查。

四、其他信息

易成新能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括易成新能 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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（如适用），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。

六、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、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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（如适用）。

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。

此页无正文，为鹏盛A审字[2026]00121号报告签字盖章页



中国·深圳

中国注册会计师：



欧阳春竹

中国注册会计师：



2026年4月21日

合并资产负债表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	777,753,406.07	1,113,402,071.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	489,568,377.67	589,085,142.47
应收账款	五（一）3	1,938,805,850.13	1,635,689,051.06
应收款项融资	五（一）4	133,355,278.07	237,483,890.31
预付款项	五（一）5	123,322,286.91	133,234,618.03
其他应收款	五（一）6	86,048,176.56	515,448,005.38
其中：应收利息	五（一）6		8,127,777.82
应收股利			
存货	五（一）7	2,172,762,572.04	2,057,821,712.31
其中：数据资源			
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	五（一）8	370,444,757.92	307,855,331.62
流动资产合计		6,092,060,705.37	6,590,019,822.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（一）9	28,557,735.56	33,127,174.49
长期股权投资	五（一）10	203,284,067.38	252,410,526.84
其他权益工具投资	五（一）11	3,609,283.27	2,063,661.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）12	5,493,207,820.32	3,732,576,366.35
在建工程	五（一）13	522,716,947.01	1,348,653,179.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）14	665,881,046.49	620,906,775.57
无形资产	五（一）15	271,459,745.12	241,090,256.91
其中：数据资源			
开发支出	五（一）16	15,292,471.42	6,596,377.86
其中：数据资源			
商誉	五（一）17	38,014,335.99	32,461,127.02
长期待摊费用	五（一）18	148,496,902.53	150,697,268.34
递延所得税资产	五（一）19	269,088,846.08	281,384,850.41
其他非流动资产	五（一）20	76,760,091.13	232,650,242.80
非流动资产合计		7,736,369,292.30	6,934,617,807.75
资产总计		13,828,429,997.67	13,524,637,630.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









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

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（一）22	1,146,321,111.11	989,337,138.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）23	550,489,224.00	578,200,262.45
应付账款	五（一）24	1,999,645,682.50	1,766,467,625.61
预收款项	五（一）25	15,598.59	
合同负债	五（一）26	125,139,795.92	56,077,232.53
应付职工薪酬	五（一）27	35,315,278.05	35,741,867.08
应交税费	五（一）28	15,266,622.20	19,575,075.88
其他应付款	五（一）29	552,724,971.29	367,510,400.68
其中：应付利息			
应付股利	五（一）29	126,230.00	126,230.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）30	942,970,448.10	1,297,819,147.02
其他流动负债	五（一）31	390,429,571.17	511,039,072.70
流动负债合计		5,758,318,302.93	5,621,767,822.84
非流动负债：			
长期借款	五（一）32	1,224,496,838.99	379,696,998.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）33	555,290,375.54	536,938,727.77
长期应付款	五（一）34	1,142,083,948.11	1,519,344,567.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）35	24,351,353.21	30,030,920.32
递延所得税负债	五（一）19	11,869,876.49	
其他非流动负债	五（一）36	2,668,080.40	13,023,265.48
非流动负债合计		2,960,760,472.74	2,479,034,480.08
负债合计		8,719,078,775.67	8,100,802,302.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）37	1,873,380,436.00	1,873,380,436.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）38	1,826,883,593.03	1,899,782,536.51
减：库存股			
其他综合收益	五（一）39	-5,869,346.40	-7,414,967.95
专项储备	五（一）40	17,142,468.78	14,622,337.20
盈余公积	五（一）41	87,125,236.28	87,125,236.28
未分配利润	五（一）42	621,622,955.44	1,291,013,454.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,420,285,343.13	5,158,509,032.92
少数股东权益		689,065,878.87	265,326,294.80
所有者权益（或股东权益）合计		5,109,351,222.00	5,423,835,327.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,828,429,997.67	13,524,637,630.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











合并利润表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,534,836,244.29	3,629,153,617.94
其中：营业收入	五（二）1	3,534,836,244.29	3,629,153,617.94
二、营业总成本		4,182,925,900.56	4,339,852,842.95
其中：营业成本	五（二）1	3,410,632,512.30	3,548,351,187.04
税金及附加	五（二）2	28,383,208.39	30,698,807.49
销售费用	五（二）3	19,358,343.07	16,527,123.40
管理费用	五（二）4	312,603,813.93	285,330,525.19
研发费用	五（二）5	136,086,108.16	172,737,049.63
财务费用	五（二）6	275,861,914.71	286,208,150.20
其中：利息费用	五（二）6	236,763,956.44	254,240,895.03
利息收入	五（二）6	18,867,783.62	31,497,831.75
加：其他收益	五（二）7	47,505,156.48	93,619,039.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-8,929,536.29	-3,464,360.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（二）8	-8,213,436.69	-3,482,267.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-73,632,246.80	-79,787,383.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-98,785,172.81	-390,054,526.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-4,637,269.32	1,084,483.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-786,568,725.01	-1,089,301,972.92
加：营业外收入	五（二）12	4,839,614.18	4,294,755.27
减：营业外支出	五（二）13	6,104,775.40	1,188,123.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-787,833,886.23	-1,086,195,341.27
减：所得税费用	五（二）14	25,190,524.67	-51,347,494.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-813,024,410.90	-1,034,847,846.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		7,027,760.70	11,938,967.90
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-813,024,410.90	-1,034,847,846.51
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-143,633,911.46	-193,049,807.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-669,390,499.44	-841,798,039.29
六、其他综合收益的税后净额		1,545,621.55	-281,022.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,545,621.55	-281,022.10
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,545,621.55	-281,022.10
（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	五（二）15	1,545,621.55	-281,022.10
（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		-811,478,789.35	-1,035,128,868.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-667,844,877.89	-842,079,061.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-143,633,911.46	-193,049,807.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）	-0.3573	-0.4206
（二）稀释每股收益（元/股）	十六（二）	-0.3573	-0.4206

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红柱印永
410203037547

李尚

李

合并现金流量表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2025年度



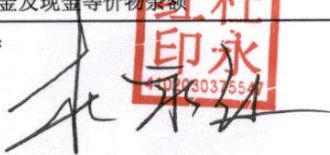
单位：人民币元

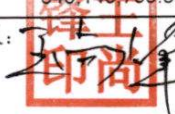

项	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,148,064,652.58	3,987,073,006.36
收到的税费返还		6,298,654.40	44,433,405.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	74,693,285.68	234,544,547.34
经营活动现金流入小计		3,229,056,592.66	4,266,050,959.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,939,932,088.69	3,401,651,917.42
支付给职工以及为职工支付的现金		414,450,060.65	492,348,559.88
支付的各项税费		84,796,890.13	195,659,740.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	127,366,408.59	250,659,301.76
经营活动现金流出小计		3,566,545,448.06	4,340,319,519.72
经营活动产生的现金流量净额		-337,488,855.40	-74,268,560.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		713,022.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,015,000.00	9,174,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（三）1（1）	428,353,491.29	333,402,948.84
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）2（3）		11,976.57
投资活动现金流入小计		481,081,514.06	372,589,425.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,549,380.59	504,961,026.35
投资支付的现金		55,297,000.00	137,327,939.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（三）1（2）	64,892,612.91	
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2（4）	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		482,738,993.50	642,288,965.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,657,479.44	-269,699,540.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		504,900,000.00	6,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		504,900,000.00	6,100,000.00
取得借款收到的现金		2,301,416,104.33	1,938,119,101.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（5）	921,975,533.25	759,519,426.51
筹资活动现金流入小计		3,728,291,637.58	2,703,738,528.12
偿还债务支付的现金		1,795,692,954.50	1,410,186,557.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,619,662.73	147,176,087.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（6）	1,714,425,629.92	1,227,564,815.06
筹资活动现金流出小计		3,656,738,247.15	2,784,927,460.23
筹资活动产生的现金流量净额		71,553,390.43	-81,188,932.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-102,209.76	420,940.75
五、现金及现金等价物净增加额			
		-267,695,154.17	-424,736,091.85
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）4（1）	807,844,953.76	1,232,581,045.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		540,149,799.59	807,844,953.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：河南易成新能源股份有限公司	附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		1,873,380,436.00				1,899,782,536.51		-7,414,967.95	14,622,337.20	87,125,236.28		1,291,013,454.88	265,326,294.80	5,423,835,327.72
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		1,873,380,436.00				1,899,782,536.51		-7,414,967.95	14,622,337.20	87,125,236.28		1,291,013,454.88	265,326,294.80	5,423,835,327.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-72,898,943.48		1,545,621.55	2,520,131.58			-669,390,499.44	423,739,594.07	-314,484,105.72
（一）综合收益总额								1,545,621.55				-669,390,499.44	-143,633,911.46	-811,478,789.35
（二）所有者投入和减少资本						-72,898,943.48							567,893,838.52	494,994,895.04
1.股东投入的普通股													497,596,721.22	497,596,721.22
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						-72,898,943.48							70,297,117.30	-2,601,826.18
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备									2,520,131.58				-520,342.99	1,999,788.59
1.本期提取									23,619,318.66				5,207,297.32	28,826,615.98
2.本期使用									21,099,187.08				5,727,640.31	26,826,827.39
（六）其他														
四、本年期末余额		1,873,380,436.00				1,826,883,593.03		-5,869,346.40	17,142,468.78	87,125,236.28		621,622,955.44	689,065,878.87	6,109,351,222.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	上年金额											
	股本				归属于母公司所有者权益				未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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*
一、上年期末余额	2,176,149,426.00	-	-	2,583,514,832.18	-	-7,133,945.85	15,767,596.99	43,334,036.42	-	2,177,786,459.40	688,809,032.21	7,678,227,437.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,183,765.37	5,704,058.66	28,520,293.29
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,176,149,426.00	-	-	2,607,514,832.18	-	-7,133,945.85	15,767,596.99	43,334,036.42	-	2,176,602,694.03	694,513,090.87	7,706,747,730.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-302,768,990.00	-	-	-707,732,295.67	-	-281,022.10	-1,145,259.79	43,791,199.86	-	-885,589,239.15	-429,186,796.07	-2,282,912,402.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-707,732,295.67	-	-281,022.10	-	-	-	-841,798,039.29	-193,049,807.22	-1,035,128,868.61
（二）所有者投入和减少资本	-302,768,990.00	-	-	-707,732,295.67	-	-	-	-	-	-	-233,283,607.90	-1,243,784,893.57
1.股东投入的普通股	-302,768,990.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,100,000.00	-286,688,990.00
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	-	-	-	-707,732,295.67	-	-	-	-	-	-	-239,383,607.90	-947,115,903.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	43,791,199.86	-	-43,791,199.86	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	43,791,199.86	-	-43,791,199.86	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-1,145,259.79	-	-	-	-2,853,380.95	-3,998,640.74
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	22,194,629.51	-	-	-	6,588,041.95	28,782,671.46
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	23,339,889.30	-	-	-	9,441,422.90	32,781,312.20
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	1,873,380,436.00	-	-	1,899,782,536.51	-	-7,414,967.95	14,622,337.20	87,125,236.28	-	1,291,013,454.88	265,326,294.80	5,423,836,327.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表



编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2025年12月31日

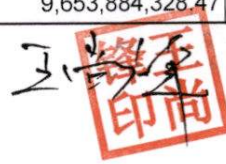

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		238,093,290.45	256,281,494.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		238,849,042.47	158,392,063.63
应收账款	十五（一）1	526,423,124.40	328,361,085.09
应收款项融资		47,178,773.69	80,359,602.35
预付款项		989,674.96	977,834.64
其他应收款	十五（一）2	1,715,219,459.22	2,336,933,731.19
其中：应收利息	十五（一）2	127,936,905.59	136,990,282.40
应收股利	十五（一）2	37,191,198.95	137,700,298.95
买入返售金融资产		-	-
存货		-	4,304,814.62
其中：数据资源			
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		5,025,558.94	3,941,354.01
流动资产合计		2,771,778,924.13	3,169,551,980.01
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	十五（一）3	6,781,104,574.07	6,044,170,832.53
其他权益工具投资		2,702,654.70	1,157,033.15
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		22,715,223.21	25,512,422.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		28,137,848.44	29,246,840.44
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		2,193,831.24	-
递延所得税资产		45,251,272.68	50,730,844.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,882,105,404.34	6,150,817,973.35
资产总计		9,653,884,328.47	9,320,369,953.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		440,921,111.11	316,987,138.89
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		300,000,000.00	350,000,000.00
应付账款		163,217,783.83	187,708,648.56
预收款项		-	-
合同负债		9,885,402.65	10,757,039.57
应付职工薪酬		1,097,186.59	1,063,506.00
应交税费		3,651,001.60	495,531.78
其他应付款		120,060,430.87	65,100,227.57
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		44,200,000.00	225,400,000.00
其他流动负债		174,581,749.11	159,116,784.22
流动负债合计		1,257,614,665.76	1,316,628,876.59
非流动负债：			
长期借款		401,200,000.00	-
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		401,200,000.00	-
负债合计		1,658,814,665.76	1,316,628,876.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,873,380,436.00	1,873,380,436.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,656,301,539.80	5,659,431,130.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		780,270.72	-765,350.83
专项储备		-	-
盈余公积		86,170,118.85	86,170,118.85
未分配利润		378,437,297.34	385,524,741.90
所有者权益（或股东权益）合计		7,995,069,662.71	8,003,741,076.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,653,884,328.47	9,320,369,953.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（二）1	77,860,090.30	59,932,225.75
减：营业成本	十五（二）1	56,290,973.73	44,140,279.67
税金及附加		4,684,319.77	2,571,308.02
销售费用		-	-
管理费用		45,823,620.52	39,972,416.78
研发费用	十五（二）2	66,510.91	111,312.68
财务费用		-8,961,281.65	36,204,291.88
其中：利息费用		30,942,410.49	29,078,520.47
利息收入		5,404,786.19	5,700,085.93
加：其他收益		198,103.80	65,339.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	467,175.90	1,307,966,485.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		467,175.90	168,585.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,918,288.39	-21,285,878.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,539,515.11	1,223,678,563.09
加：营业外收入		34,857.68	37,500.59
减：营业外支出		4,182,245.25	24,573.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,607,872.46	1,223,691,490.03
减：所得税费用		5,479,572.10	-5,314,871.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,087,444.56	1,229,006,361.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,087,444.56	1,229,006,361.78
（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		1,545,621.55	-281,022.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,545,621.55	-281,022.10
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		1,545,621.55	-281,022.10
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		-5,541,823.01	1,228,725,339.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红柱
印永
410203537547

李尚
印尚

李
印



母公司现金流量表

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		539,367,709.09	1,176,736,557.24
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,436,503,622.90	537,105,779.36
经营活动现金流入小计		1,975,871,331.99	1,713,842,336.60
购买商品、接受劳务支付的现金		822,478,078.43	1,440,430,637.06
支付给职工以及为职工支付的现金		22,339,370.24	16,932,756.63
支付的各项税费		6,274,150.81	4,849,720.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,374,528,201.92	510,963,476.44
经营活动现金流出小计		2,225,619,801.40	1,973,176,590.77
经营活动产生的现金流量净额		-249,748,469.41	-259,334,254.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		478,353,491.29	445,837,307.26
取得投资收益收到的现金		713,022.77	352,660,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	11,976.57
投资活动现金流入小计		479,066,514.06	798,509,383.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		595,357.17	20,274.00
投资支付的现金		784,686,970.90	347,846,158.45
支付其他与投资活动有关的现金		121,577,141.90	307,669,279.41
投资活动现金流出小计		906,859,469.97	655,535,711.86
投资活动产生的现金流量净额		-427,792,955.91	142,973,671.97
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		901,000,000.00	316,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		381,806,933.87	140,112,153.78
筹资活动现金流入小计		1,282,806,933.87	456,912,153.78
偿还债务支付的现金		557,300,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,968,799.39	29,455,575.65
支付其他与筹资活动有关的现金		210,912.79	50,011,698.91
筹资活动现金流出小计		588,479,712.18	319,467,274.56
筹资活动产生的现金流量净额		694,327,221.69	137,444,879.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.41	1.49
五、现金及现金等价物净增加额		16,785,795.96	21,084,298.51
加：期初现金及现金等价物余额		109,281,494.33	88,197,195.82
六、期末现金及现金等价物余额		126,067,290.29	109,281,494.33

法定代表人：


410203715647

主管会计工作负责人：


印尚

会计机构负责人：


李

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2025年度

附注	项目	2025年度						所有者权益合计								
		本年金额														
		股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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				
	一、上年期末余额	1,873,380,436.00						5,659,431,130.85				-765,350.83		86,170,118.85	385,524,741.90	8,003,741,076.77
	加：会计政策变更															
	前期差错更正															
	其他															
	二、本年期初余额	1,873,380,436.00						5,659,431,130.85				-765,350.83		86,170,118.85	385,524,741.90	8,003,741,076.77
	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,129,591.05				1,545,621.55			-7,087,444.56	-8,671,414.06
	（一）综合收益总额											1,545,621.55			-7,087,444.56	-5,541,823.01
	（二）所有者投入和减少资本							-3,129,591.05								-3,129,591.05
	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							-3,129,591.05								
	（三）利润分配															
	1. 提取盈余公积															
	2. 对所有者（或股东）的分配															
	3. 其他															
	（四）所有者权益内部结转															
	1. 资本公积转增资本（或股本）															
	2. 盈余公积转增资本（或股本）															
	3. 盈余公积弥补亏损															
	4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
	5. 其他综合收益结转留存收益															
	6. 其他															
	（五）专项储备															
	1. 本期提取															
	2. 本期使用															
	（六）其他															
	四、本年期末余额	1,873,380,436.00						5,656,301,539.80				780,270.72		86,170,118.85	378,437,297.34	7,995,069,662.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2025年度

项目	附注	上年金额						所有者权益合计			
		股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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
一、上年期末余额		2,176,149,426.00	-	-	6,409,344,645.23	-	-484,328.73	-	43,334,036.42	-800,645,537.45	7,827,698,241.47
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		2,176,149,426.00	-	-	6,409,344,645.23	-	-484,328.73	-	43,334,036.42	-800,645,537.45	7,827,698,241.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-302,768,990.00	-	-	-749,913,514.38	-	-281,022.10	-	42,836,082.43	1,186,170,279.35	176,042,835.30
（一）综合收益总额		-	-	-	-749,913,514.38	-	-281,022.10	-	-	1,229,006,361.78	1,228,725,339.68
（二）所有者投入和减少资本		-302,768,990.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,052,682,504.38
1. 股东投入的普通股		-302,768,990.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-302,768,990.00
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		-	-	-	-749,913,514.38	-	-	-	-	-	-749,913,514.38
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	42,836,082.43	-42,836,082.43	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	42,836,082.43	-42,836,082.43	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		1,873,380,436.00	-	-	5,659,431,130.85	-	-765,350.83	-	86,170,118.85	385,524,741.90	8,003,741,076.77

法定代表人：
王保华

主管会计工作负责人：
王保华

会计机构负责人：
王保华



河南易成新能源股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式

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, 新大新取得开封市工商行政管理局颁发的注册号为 410100100026546 的《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

公司于 2015 年 11 月 17 日召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变

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

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

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

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

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

2020 年 11 月 24 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意河南易成新能源股份有限公司向河南平煤神马首山化工科技有限公司发行股份和可转换公司债券购买资产并募

集配套资金注册的批复》（证监许可〔2020〕3185 号），同意易成新能公司向首山化工公司发行 57,077,525 股股份和 654,964 张可转换公司债券购买相关资产的注册申请。截至 2020 年 12 月 11 日止，平煤隆基公司的股权变更的工商手续已办理完毕，易成新能公司已取得 30% 股权，本次发行后易成新能公司新增股本人民币 5,707.7525 万元，经大华会计师事务所出具“大华验字[2020]000819”号《验资报告》验证，本次变更后公司股本为人民币 208,113.9323 万元。

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

2022 年 12 月，本公司发行的可转债转股 14,269,368.00 股。转股后公司累计发生股本总数 2,176,149,426.00 股。

2024 年 6 月，公司控股股东中国平煤神马控股集团有限公司因履行业绩承诺补偿协议，持有公司股份减少 302,768,990 股。受业绩承诺股份回购注销影响，公司总股本减少至 1,873,380,436 股。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 1,873,380,436 股，注册资本为 1,873,380,436 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制品行业，主要从事新能源、新材料相关业务。新能源相关业务有：光伏、风力发电两种新能源电站的投资建设及运营业务；锂离子电池储能系统的生产销售及代加工业务；全钒液流电池的生产及全钒液流电站的开发、建设和运营业务；锂电池研发、制造及销售；光伏铝边框制造及有色金属加工相关业务；新材料相关业务有：超高功率石墨电极、煤焦油、针状焦、锂电负极材料等材料的生产与销售等。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出。

4、报告期内，本期纳入合并财务报表范围的主体共 75 户，具体包括：

子公司名称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南中原金太阳技术有限公司	一级	64.62	64.62
山西梅山湖科技有限公司	一级	65.5456	65.5456
河南易成瀚博能源科技有限公司	一级	100	100
开封恒锐新金刚石制品有限公司	一级	100	100
开封平煤新型炭材料科技有限公司	一级	100	100
鞍山中特新材料科技有限公司	一级	49.52	49.52
河南福兴新材料科技有限公司	一级	70	70
河南首成科技新材料有限公司	一级	73.66	73.66
河南平煤隆基光伏材料有限公司	一级	100	100
南阳天成新能源科技有限公司	一级	100	100
河南平煤神马储能有限公司	一级	80.00	80.00
河南易成新能供应链管理有限公司	一级	100	100
河南易成阳光新能源有限公司	一级	51	51
开封天道新材料有限公司	一级	100	100
青海天蓝新能源材料有限公司	一级	67.09	67.09
疏勒县利能光伏发电有限公司	二级	100	100
许昌华晶新能源科技有限公司	二级	100	100
河南中原金太阳电力工程有限公司	二级	100	100
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	二级	100	100
河南交建新能源有限公司	二级	100	100
南阳旭华新能源有限公司	二级	51	51
平顶山市旭风新能源有限公司	二级	100	100
禹州市华域新能源有限公司	二级	100	100
河南省旭业供应链管理有限公司	二级	100	100
新郑市旭敬新能源有限公司	二级	100	100
洛阳旭英新能源有限公司	二级	100	100
河南旭功新能源有限公司	二级	100	100
驻马店旭源新能源有限公司	二级	100	100
西安旭光西新能源科技有限公司	二级	100	100
平顶山市旭信新能源科技有限公司	二级	100	100
日照市旭阳光伏新能源有限公司	二级	100	100
平顶山市旭坤新能源有限公司	二级	100	100
南阳市旭宛新能源有限公司	二级	100	100
平顶山市旭荣新能源科技有限公司	二级	100	100
平顶山市旭耀新能源有限公司	二级	100	100
周口市旭正新能源有限公司	二级	100	100
信阳旭荣新能源有限公司	二级	100	100
南召县旭瑞新能源有限公司	二级	100	100
许昌市宇能新能源有限公司	二级	100	100

汝州市旭恒新能源科技有限公司	二级	100	100
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司	二级	51	51
平顶山市石龙区旭华新能源科技有限公司	二级	100	100
平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司	二级	100	100
宝丰县旭新新能源科技有限公司	二级	100	100
鄢陵县旭辰新能源科技有限公司	二级	100	100
平顶山市旭博新能源科技有限公司	二级	100	100
渭南旭优新能源科技有限公司	二级	100	100
平顶山市旭锐新能源科技有限公司	二级	100	100
平顶山市旭德新能源科技有限公司	二级	100	100
河南旭成新能源科技有限公司	二级	100	100
漯河市华域新能源有限公司	二级	100	100
安阳华图新能源科技有限公司	二级	100	100
许昌中平新材料科技有限公司	二级	51	51
河南开炭新材料设计研究院有限公司	二级	100	100
开封平煤超导热新材料有限公司	二级	62.59	62.59
开封时代新能源科技有限公司	一级	46.15	46.15
嘉兴平煤光伏材料有限公司	二级	100	100
嘉兴港区华恒光伏发电有限公司	三级	100	100
郑州华恒新能源科技有限公司	三级	100	100
遂平县华鑫新能源光伏电力有限公司	三级	100	100
洛宁华鑫新能源科技有限公司	三级	100	100
河南华悦新能源科技有限公司	三级	70	70
郑州华都新能源科技有限公司	三级	100	100
开封市华风新能源科技有限公司	三级	100	100
河南华沐通途电力工程有限公司	三级	100	100
南通华联新能源科技有限公司	三级	100	100
无锡华悦新能源科技有限公司	三级	100	100
洛阳合辉新能源科技有限公司	三级	100	100
宜兴华悦新能源科技有限公司	三级	100	100
建湖华都新能源科技有限公司	三级	100	100
天津启源光伏发电有限公司	三级	100	100
新乡市华恒新能源科技有限公司	三级	100	100
漯河市华启新能源有限公司	三级	100	100
许昌华恒新能源有限责任公司	三级	100	100
河南易汇储能科技有限公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七（二）、（三）、（五）。

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”。

本公司对开封时代新能源科技有限公司（以下简称“开封时代”）的持股比例及表决权为 46.15%。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，其中易成新能委派董事 3 名，董事会占比达到过半数。因此，本公司对开封时代具有实际控制权。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

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）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额>1000 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	金额>1000 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额>1000 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	金额>1000 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程累计投资额超过 3 亿元的项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额>1000 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额>1000 万元
重要的投资活动现金流量	金额>1000 万元
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

重要的承诺事项	金额>1000 万元
重要的或有事项	金额>1000 万元

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司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。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1） 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2） 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

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
组合一：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合二：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损失，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款在参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测的基础上，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司的应收账款分类：

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
----------------------	---------------------

本公司对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

应收账款-光伏发电上网国补电费组不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

3. 应收款项融资

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

4. 其他应收款

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

5. 债权投资

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

6.其他债权投资

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

7.长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括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、委托加工物资、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2）按组合计提存货跌价准备

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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 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) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	5、10、15、20、25	5.00	19.00、9.50、6.33、4.75、3.80

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

（十六） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及专有技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件使用权	3-10 年	直线法
专利权	10 年	直线法
特许权	5 年	直线法
非专利技术	3-20 年	直线法
著作权	50 年	直线法
商标权	10 年	直线法
专有技术	5-17 年	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、

资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（十九） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别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。

满足下列条件之一时, 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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且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。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务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, 公司考虑下列迹象:

(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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照产出法，根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止确认收入。

（二十三） 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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：

1. 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；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

（二十四） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的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”科目。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。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。

（二十九） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%
河南平煤隆基光伏材料有限公司	15%
河南易成瀚博能源科技有限公司	15%
开封平煤新型炭材料科技有限公司	15%

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%
河南福兴新材料科技有限公司	15%
河南首成科技新材料有限公司	15%
开封时代新能源科技有限公司	15%
河南易成阳光新能源有限公司	15%
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司	15%
山西梅山湖科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二） 税收优惠

1、 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)第一条,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。子公司开封平煤新型炭材料科技有限公司、河南易成瀚博新能源有限责任公司、河南易成阳光新能源有限公司、河南福兴新材料科技有限公司、河南首成科技新材料有限公司、鞍山中特新材料科技有限公司属于先进制造业的高新技术企业,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日可享受增值税加计抵减政策,按当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

2、 企业所得税

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。

开封平煤新型炭材料科技有限公司于 2023 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:2023 年 11 月 22 日),证书编号 GR202341003371,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 2023 年通过了高新技术企业的认定,取得高新技术企业资格(获取时间:2023 年 12 月 20 日),证书编号 GR202321001439,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 2024 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：2024 年 10 月 28 日），证书编号 GR202441000660，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。

河南首成科技新材料有限公司于 2023 年通过了高新技术企业的认定，取得高新技术企业资格，资格编号 GR202341003937，有效期为 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日，报告期河南首成科技新材料有限公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

开封时代新能源科技有限公司于 2023 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：2023 年 11 月 22 日），证书编号 GR202341001294，有效期三年，报告期开封时代新能源科技有限公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

河南易成瀚博能源科技有限公司于 2023 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：2023 年 11 月 22 日），证书编号 GR202341000424，有效期三年，报告期河南易成瀚博能源科技有限公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

河南平煤隆基光伏材料有限公司于 2023 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：2023 年 11 月 22 日），证书编号 GR202341000540，有效期三年，报告期河南平煤隆基光伏材料有限公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

河南易成阳光新能源有限公司于 2023 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：2023 年 11 月 22 日），证书编号 GR202341003358，有效期三年，报告期河南易成阳光新能源有限公司按照 15%的税率计缴企业所得税。

河南中原金太阳电力设计研究院有限公司于 2024 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：2024 年 11 月 21 日），证书编号 GR202441002940，有效期三年，报告期河南中原金太阳电力设计研究院有限公司按照 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。子公司信阳旭荣新能源有限公司从 2022 年开始企业所得税 3 免 3 减半，子公司平顶山市旭德新能源科技有限公司、平顶山市旭锐新能源科技有限公司、平顶山市旭博新能源科技有限公司、平顶山市尼龙城旭途新能源科技有限公司、宝丰县旭新新能源科技有限公司、鄢陵县旭辰新能源科技有限公司、平顶山市旭荣新能源科技有限公司、日照市旭阳光伏新能源有限公司、南阳市旭宛新能源有限公司、周口市旭正新能源有限公司、平顶山市旭耀新能源有限公司、南召县旭瑞新能源有

限公司、平顶山市旭信新能源科技有限公司、驻马店旭源新能源有限公司、河南旭功新能源有限公司从 2023 年开始取得经营收入，本期免征企业所得税。

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。

根据税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，为进一步支持小微企业发展(指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业)，对小型微利企业年应纳税所得额超过100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司天津启源光伏发电有限公司符合该条件并从 2023 年开始取得经营收入，开封市华风新能源科技有限公司、南通华联新能源科技有限公司、无锡华悦新能源科技有限公司、宜兴华悦新能源科技有限公司、许昌华恒新能源有限责任公司、新乡市华恒新能源科技有限公司、漯河市华启新能源有限公司、洛阳合辉新能源科技有限公司 2022 年开始取得经营收入，嘉兴港区华恒光伏发电有限公司 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、郑州华都新能源科技有限公司 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、河南华沐通途电力工程有限公司、郑州华都新能源科技有限公司减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司山西梅山湖科技有限公司于2025年12月8日通过了高新技术企业的认定，有效期三年，报告期山西梅山湖科技有限公司按照15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	304,205,986.35	471,104,746.81
其他货币资金	237,603,606.48	305,557,117.95
存放财务公司款项	235,943,813.24	336,740,206.95

项 目	期末数	期初数
合 计	777,753,406.07	1,113,402,071.71
其中：外币存款	2,244,430.94	37,562,861.82

说明：1、2025 年 12 月 31 日所有权受到限制的货币资金合计 237,603,606.48 元，其中承兑汇票保证金 174,452,289.04 元，信用证保证金 63,151,317.44 元。

2、存放财务公司款项系存放于中国平煤神马集团财务有限责任公司的款项，该公司于 2013 年 7 月，获得中国银行保险监督管理委员会批准正式成立，金融许可证机构编码：L0077H341040001。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	479,735,161.00	574,025,927.77
商业承兑汇票	10,350,754.39	15,851,804.95
小 计	490,085,915.39	589,877,732.72
减：坏账准备	517,537.72	792,590.25
合 计	489,568,377.67	589,085,142.47

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	490,085,915.39	100.00	517,537.72	0.11	489,568,377.67
其中：银行承兑汇票	479,735,161.00	97.89			479,735,161.00
商业承兑汇票	10,350,754.39	2.11	517,537.72	5.00	9,833,216.67
合 计	490,085,915.39	100.00	517,537.72	0.11	489,568,377.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	589,877,732.72	100.00	792,590.25	0.13	589,085,142.47
其中：银行承兑汇票	574,025,927.77	97.31			574,025,927.77
商业承兑汇票	15,851,804.95	2.69	792,590.25	5.00	15,059,214.70
合 计	589,877,732.72	100.00	792,590.25	0.13	589,085,142.47

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	479,735,161.00		
商业承兑汇票组合	10,350,754.39	517,537.72	5.00
小 计	490,085,915.39	517,537.72	0.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	792,590.25	517,537.72		792,590.25			517,537.72
合 计	792,590.25	517,537.72		792,590.25			517,537.72

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

(5) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	351,348,073.78	322,259,963.03
商业承兑汇票		6,216,448.39
小 计	351,348,073.78	328,476,411.42

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,485,464,388.25	1,066,334,216.59
1-2 年	248,074,024.44	509,143,339.25
2-3 年	258,267,465.81	144,340,903.14
3-4 年	99,671,655.96	36,502,149.19
4-5 年	29,174,678.50	19,369,505.72
5 年以上	112,185,390.58	96,933,893.98
账面余额合计	2,232,837,603.54	1,872,624,007.87
减：坏账准备	294,031,753.41	236,934,956.81
账面价值合计	1,938,805,850.13	1,635,689,051.06

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	42,643,865.19	1.91	42,643,865.19	100.00	
按组合计提坏账准备	2,190,193,738.35	98.09	251,387,888.22	11.48	1,938,805,850.13
合 计	2,232,837,603.54	100.00	294,031,753.41	13.17	1,938,805,850.13

(续上表)

种 类	期初数				
	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	55,660,999.48	2.97	50,498,199.88	90.72	5,162,799.60
按组合计提坏账准备	1,816,963,008.39	97.03	186,436,756.93	10.26	1,630,526,251.46
合 计	1,872,624,007.87	100.00	236,934,956.81	12.65	1,635,689,051.06

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据

					(%)	
河南倚韵光伏科技有限公司	9,000.00	9,000.00			100.00	预计无法收回
深圳市迪凯能科技有限公司	8,845,568.58	8,845,568.58	8,845,568.58	8,845,568.58	100.00	预计无法收回
宝鸡诚鑫物流有限公司	13,270,306.00	8,107,506.40	7,533,862.00	7,533,862.00	100.00	预计无法收回
SojitzJECT Corporation	6,970,381.07	6,970,381.07			100.00	预计无法收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	5,230,176.58	5,230,176.58	5,230,176.58	5,230,176.58	100.00	预计无法收回
深圳市鑫升新能源有限公司	3,934,191.96	3,934,191.96	3,932,000.00	3,932,000.00	100.00	预计无法收回
浙江昱辉阳光能源有限公司	3,384,414.23	3,384,414.23	3,384,414.23	3,384,414.23	100.00	预计无法收回
湖南三迅新能源科技有限公司	2,978,835.00	2,978,835.00	2,978,835.00	2,978,835.00	100.00	预计无法收回
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	99,387.64	99,387.64			100.00	预计无法收回
河南省利源钴业有限公司	2,240,000.00	2,240,000.00	2,240,000.00	2,240,000.00	100.00	预计无法收回
河南国能电池有限公司	2,010,000.00	2,010,000.00	2,010,000.00	2,010,000.00	100.00	预计无法收回
北京国能电池科技有限公司	1,935,000.00	1,935,000.00	1,935,000.00	1,935,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利德电池有限公司	1,542,700.80	1,542,700.80	1,542,700.80	1,542,700.80	100.00	预计无法收回
东莞市芑亚新能源科技有限公司	1,499,708.00	1,499,708.00	1,499,708.00	1,499,708.00	100.00	预计无法收回
淮北市作科新能源有限公司	965,000.00	965,000.00	965,000.00	965,000.00	100.00	预计无法收回
安徽川马新能源科技有限公司	546,600.00	546,600.00	546,600.00	546,600.00	100.00	预计无法收回
陈乐（组件款）	120,000.00	120,000.00			100.00	预计无法收回
洛阳市高瑞办公家具有限公司	79,729.62	79,729.62			100.00	预计无法收回
小 计	55,660,999.48	50,498,199.88	42,643,865.19	42,643,865.19		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 易成新能按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,374,709,451.04	68,735,472.55	5.00
1-2 年	96,842,715.64	9,684,271.57	10.00
2-3 年	21,969,248.70	3,295,387.31	15.00
3-4 年	8,450,684.95	4,225,342.48	50.00
4-5 年	24,560.00	24,560.00	100.00
5 年以上	53,221,501.69	53,221,501.69	100.00
小 计	1,555,218,162.02	139,186,535.60	

续前表

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	835,932,841.24	41,796,642.09	5.00
1-2 年	46,287,621.28	4,628,762.15	10.00
2-3 年	15,770,167.90	2,365,525.18	15.00
3-4 年	174,137.31	87,068.66	50.00
4-5 年	2,198,352.41	2,198,352.41	100.00
5 年以上	53,498,971.15	53,498,971.15	100.00
小 计	953,862,091.29	104,575,321.64	

开炭按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,622,173.61	3,631,108.70	5.00
1-2 年	97,172,077.28	9,717,207.73	10.00
2-3 年	194,381,413.75	58,314,424.13	30.00
3-4 年	59,173,008.67	29,586,504.34	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	10,952,107.72	10,952,107.72	100.00
小 计	434,300,781.03	112,201,352.62	

续前表

账 龄	期初数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,099,829.03	8,504,991.46	5.00
1-2 年	377,642,021.11	37,764,202.11	10.00
2-3 年	82,269,434.64	24,680,830.40	30.00
3-4 年			
4-5 年	203,482.00	162,785.60	80.00
5 年以上	10,748,625.72	10,748,625.72	100.00
小 计	640,963,392.50	81,861,435.29	

②无风险组合

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
光伏发电上网国补 电费组合	200,674,795.30		
小 计	200,674,795.30		

续前表

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
光伏发电上网国补 电费组合	222,137,524.60		
小 计	222,137,524.60		

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
单项计提坏账 准备	50,498,199.88		7,089,758.67	764,576.02		42,643,865.19
按组合计提坏 账准备	186,436,756.93	66,013,195.22		1,078,913.23	-16,849.30	251,387,888.22
合 计	236,934,956.81	66,013,195.22	7,089,758.67	1,843,489.25	-16,849.30	294,031,753.41

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,843,489.25

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款 账面余额	占应收账款期末 余额合计数 的比例 (%)	应收账款 坏账准备
公司一	211,582,149.64	9.48	10,579,107.48
公司二	181,302,880.00	8.12	45,044,885.24
公司三	151,695,966.80	6.79	7,584,798.34
公司四	139,528,058.98	6.25	6,976,402.95
公司五	135,592,860.18	6.07	
小 计	819,701,915.60	36.71	70,185,194.01

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	133,355,278.07	237,483,890.31
合 计	133,355,278.07	237,483,890.31

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	115,588,827.77	93.73		115,588,827.77	109,459,450.84	82.16		109,459,450.84
1-2 年	2,218,368.53	1.80		2,218,368.53	23,383,245.78	17.55		23,383,245.78
2-3 年	5,123,644.20	4.15		5,123,644.20	111,263.24	0.08		111,263.24
3 年以上	391,446.41	0.32		391,446.41	280,658.17	0.21		280,658.17
合计	123,322,286.91	100.00		123,322,286.91	133,234,618.03	100.00		133,234,618.03

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
公司一	13,801,620.98	11.19
公司二	7,935,712.99	6.43
公司三	7,780,943.99	6.31
公司四	7,148,459.14	5.80
公司五	7,141,134.45	5.79
小 计	43,807,871.55	35.52

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		8,127,777.82
其他应收款	86,048,176.56	507,320,227.56
合 计	86,048,176.56	515,448,005.38

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款		8,127,777.82
小 计		8,127,777.82

2) 重要逾期利息

无。

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	27,447,919.75	24,046,314.30
往来款	16,225,900.70	14,719,860.44
非金融机构借款	123,033,282.71	112,063,462.28
应收股权转让款		420,239,741.29
备用金	158,563.63	701,515.28

款项性质	期末数	期初数
其他	4,284,719.24	4,677,923.64
账面余额小计	171,150,386.03	576,448,817.23
减：坏账准备	85,102,209.47	69,128,589.67
账面价值合计	86,048,176.56	507,320,227.56

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,775,700.53	435,930,483.06
1-2 年	10,328,117.34	7,554,876.93
2-3 年	7,444,814.42	106,851,071.65
3-4 年	107,840,271.65	15,450,798.52
4-5 年	16,450,798.52	17,000.00
5 年以上	10,310,683.57	10,644,587.07
账面余额小计	171,150,386.03	576,448,817.23
减：坏账准备	85,102,209.47	69,128,589.67
账面价值合计	86,048,176.56	507,320,227.56

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,079,190.04	1.80	3,079,190.04	100.00	
按组合计提坏账准备	168,071,195.99	98.20	82,023,019.43	48.80	86,048,176.56
合 计	171,150,386.03	100.00	85,102,209.47	49.72	86,048,176.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,429,190.04	0.59	3,429,190.04	100.00	
按组合计提坏账准备	573,019,627.19	99.41	65,699,399.63	11.47	507,320,227.56
合计	576,448,817.23	100.00	69,128,589.67	11.99	507,320,227.56

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北千龙碳素有限公司	3,056,089.84	3,056,089.84	3,056,089.84	3,056,089.84	100.00	财务困难, 预计难以收回
无锡力福德机械设备有限公司	23,100.00	23,100.00	23,100.00	23,100.00	100.00	财务困难, 预计难以收回
无锡秋阳科技有限公司	0.20	0.20	0.20	0.20	100.00	财务困难, 预计难以收回
保定中泰新能源科技有限公司	350,000.00	350,000.00				
合计	3,429,190.04	3,429,190.04	3,079,190.04	3,079,190.04		

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A 易成新能按账龄计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 1 年以内	10,132,424.38	506,621.22	5.00
1-2 年	4,374,354.18	437,435.42	10.00
2-3 年	7,283,296.42	1,092,494.46	15.00
3-4 年	38,232,892.60	19,116,446.30	50.00
4-5 年	15,350,798.52	15,350,798.52	100.00
5 年以上	9,385,418.54	9,385,418.54	100.00
小 计	84,759,184.64	45,889,214.46	

B 开炭按账龄计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 1 年以内	8,643,276.15	432,163.81	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	5,953,763.16	595,376.32	10.00
2-3 年	161,518.00	48,455.40	30.00
3-4 年	66,551,289.21	33,275,644.61	50.00
4-5 年	1,100,000.00	880,000.00	80.00
5 年以上	902,164.83	902,164.83	100.00
小 计	83,312,011.35	36,133,804.97	

4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	21,532,115.15	44,167,284.48	3,429,190.04	69,128,589.67
期初数在本期				
--转入第二阶段	-330,593.71	330,593.71		
本期计提	883,403.91	35,268,096.21		36,151,500.12
本期收回或转回	21,146,140.32	1,140.00	178,500.00	21,325,780.32
本期核销			171,500.00	171,500.00
其他变动		1,319,400.00		1,319,400.00
期末数	938,785.03	81,084,234.40	3,079,190.04	85,102,209.47

① 明细情况

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：第一阶段为未来 12 个月预期信用损失，第二阶段为账龄超过 1 年的应收款项，第三阶段为单项计提坏账准备的应收款项；第一阶段和第二阶段的坏账准备计提比例按照应收款项的信用损失率执行，第三阶段的坏账准备计提比例为 100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或 转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 的依据及其合理性
中国平煤神 马控股集团	21,011,987.06	账款收回	现金	按照账龄组合计提

单位名称	收回或 转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 的依据及其合理性
有限公司				
小 计	21,011,987.06			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
保定中泰新能源科技有限公司	171,500.00

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
四川华盛达新材料科技有限公司	非金融机构借款	75,580,521.96	0-1 年、 1-2 年、 3-4 年	44.16	33,301,809.26
平顶山市东部投资有限公司	非金融机构借款、 保证金	65,452,760.75	0-1 年、 1-2 年、 3-4 年、 4-5 年	38.24	35,279,650.26
平顶山朗润企业管理有限公司	往来款	8,640,000.00	5 年以 上	5.05	8,640,000.00
河北千龙碳素有限公司	往来款	3,056,089.84	3-4 年	1.79	3,056,089.84
北京焦氏能源有限公司	往来款	2,000,000.00	3-4 年、 4-5 年	1.17	1,300,000.00
小 计		154,729,372.55		90.41	81,577,549.36

7) 与资金集中管理相关的其他应收款

无。

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	244,076,912.93	5,912,255.39	238,164,657.54	248,924,929.48	4,819,176.16	244,105,753.32
在产品	729,335,902.31	23,389,549.16	705,946,353.15	662,779,342.46	28,673,482.21	634,105,860.25
库存商品	841,931,223.06	175,384,984.94	666,546,238.12	889,936,094.77	195,875,939.87	694,060,154.90
发出商品	36,202,420.11		36,202,420.11	23,029,586.14		23,029,586.14
自制半成品	237,502,116.67	12,500,323.22	225,001,793.45	123,493,417.05	10,027,922.48	113,465,494.57
委托加工物资	293,916,246.88	867,890.65	293,048,356.23	296,848,679.98	979,041.21	295,869,638.77
合同履约成本	7,852,753.44		7,852,753.44	53,588,548.88	403,324.52	53,185,224.36
合计	2,390,817,575.40	218,055,003.36	2,172,762,572.04	2,298,600,598.76	240,778,886.45	2,057,821,712.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,819,176.16	2,490,681.07		1,397,601.84		5,912,255.39
在产品	28,673,482.21	4,890,461.17		10,174,394.22		23,389,549.16
库存商品	195,875,939.87	82,493,467.17		102,984,422.10		175,384,984.94
发出商品						
自制半成品	10,027,922.48	2,602,465.77		130,065.03		12,500,323.22
委托加工物资	979,041.21			111,150.56		867,890.65
合同履约成本	403,324.52			403,324.52		
合计	240,778,886.45	92,477,075.18		115,200,958.27		218,055,003.36

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	5,847,555.77		5,847,555.77	896,444.00		896,444.00
留抵税额及待认证进项税	364,597,202.15		364,597,202.15	306,958,887.62		306,958,887.62
合计	370,444,757.92		370,444,757.92	307,855,331.62		307,855,331.62

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,334,929.42		1,334,929.42	1,867,619.13		1,867,619.13	
收益权	28,662,750.28	1,439,944.14	27,222,806.14	32,541,356.52	1,281,801.16	31,259,555.36	4.76~11.03
合计	29,997,679.70	1,439,944.14	28,557,735.56	34,408,975.65	1,281,801.16	33,127,174.49	

(2) 坏账准备计提情况

项目	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)	
期初数			1,281,801.16	1,281,801.16

项 目	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)	
期初数在本期				
本期计提			520,474.91	520,474.91
本期转回			362,331.93	362,331.93
期末数			1,439,944.14	1,439,944.14

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业 投资						
对联营企业 投资	239,918,921.83	36,634,854.45	203,284,067.38	289,045,381.29	36,634,854.45	252,410,526.84
合 计	239,918,921.83	36,634,854.45	203,284,067.38	289,045,381.29	36,634,854.45	252,410,526.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	减值准备期 初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整
合营企业						
小 计						
联营企业						
四川省开炭新 材料科技有限 公司	121,714,670.10				-5,789,551.75	
河南博灿新材 料科技有限公 司	75,338,147.69	36,634,854.45			-3,239,450.34	
河南平煤硅碳 产业投资基金 合伙企业(有限 合伙)	50,245,846.87				467,175.90	
许昌产投新阳 能源开发有限	5,111,862.18		9,800,000.00		348,389.50	

被投资单位	期初数	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
公司						
小 计	252,410,526.84	36,634,854.45	9,800,000.00		-8,213,436.69	
合 计	252,410,526.84	36,634,854.45	9,800,000.00		-8,213,436.69	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
小 计						
联营企业						
四川省开炭新材料科技有限公司					115,925,118.35	
河南博灿新材料科技有限公司					72,098,697.35	36,634,854.45
河南平煤硅碳产业投资基金合伙企业(有限合伙)		713,022.77		-50,000,000.00		
许昌产投新能源开发有限公司					15,260,251.68	
小 计		713,022.77		-50,000,000.00	203,284,067.38	36,634,854.45
合 计		713,022.77		-50,000,000.00	203,284,067.38	36,634,854.45

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
东北特殊钢集团股份有限公司	906,628.57				
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	735,500.00				
北京聚能鼎	421,533.15			1,545,621.55	

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
力科技股份有限公司					
合 计	2,063,661.72			1,545,621.55	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
东北特殊钢集团股份有限公司	906,628.57		-6,649,617.12
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	735,500.00		
北京聚能鼎力科技股份有限公司	1,967,154.70		780,270.72
合 计	3,609,283.27		-5,869,346.40

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

项 目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
东北特殊钢集团股份有限公司	不适用
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	为了长期持有赚取分红，不是为了超短线赚取买卖差价，将其取得的分红计入当期损益，其他的利得和损失计入其他综合收益
北京聚能鼎力科技股份有限公司	不适用

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

无。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	5,492,205,954.02	3,729,192,733.20
固定资产清理	1,001,866.30	3,383,633.15
合 计	5,493,207,820.32	3,732,576,366.35

(2) 固定资产

1)、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,812,515,638.21	3,480,558,458.71	45,258,172.91	105,696,679.67	5,444,028,949.50
2. 本期增加金额	986,300,877.13	1,270,698,213.84	5,556,214.49	12,715,389.11	2,275,270,694.57
(1) 购置	656,437.96	11,681,779.84	509,490.22	3,724,952.90	16,572,660.92
(2) 在建工程转入	706,647,046.04	884,076,794.56	1,783,356.16	5,583,436.51	1,598,090,633.27
(3) 企业合并增加	245,986,529.44	262,238,924.52	2,579,624.75	2,944,920.05	513,749,998.76
(4) 其他增加	33,010,863.69	112,700,714.92	683,743.36	462,079.65	146,857,401.62
3. 本期减少金额	38,245,563.09	108,957,176.18	1,083,956.73	5,007,438.11	153,294,134.11
(1) 处置或报废	12,319,986.69	15,144,222.26	673,318.96	1,864,638.75	30,002,166.66
(2) 其他减少	25,925,576.40	93,812,953.92	410,637.77	3,142,799.36	123,291,967.45
4. 期末余额	2,760,570,952.25	4,642,299,496.37	49,730,430.67	113,404,630.67	7,566,005,509.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	415,542,471.38	1,168,159,235.80	32,057,000.45	57,312,289.68	1,673,070,997.31
2. 本期增加金额	109,595,950.66	300,080,810.26	2,786,406.87	12,072,121.60	424,535,289.39
(1) 计提	78,757,765.34	235,186,221.54	2,053,625.59	10,538,700.01	326,536,312.48
(2) 企业合并增加	30,838,185.32	64,894,588.72	732,781.28	1,533,421.59	97,998,976.91
3. 本期减少金额	8,432,361.31	56,885,400.05	293,032.28	2,834,190.91	68,444,984.55
(1) 处置或报废	5,053,264.82	14,429,594.43	293,032.28	1,665,722.61	21,441,614.14
(2) 其他减少	3,379,096.49	42,455,805.62		1,168,468.30	47,003,370.41
4. 期末余额	516,706,060.73	1,411,354,646.01	34,550,375.04	66,550,220.37	2,029,161,302.15
三、减值准备					
1. 期初余额	8,602,877.03	32,732,611.20	22,522.73	407,208.03	41,765,218.99
2. 本期增加金额		6,693,637.64		23,003.60	6,716,641.24
(1) 计提		6,678,520.36		23,003.60	6,701,523.96
(2) 其他增加		15,117.28			15,117.28
3. 本期减少金额	2,719,943.82	994,095.83		129,566.79	3,843,606.44
(1) 处置或报废	1,908,340.10	264,512.50		114,449.51	2,287,302.11

(2) 其他转出	811,603.72	729,583.33		15,117.28	1,556,304.33
4. 期末余额	5,882,933.21	38,432,153.01	22,522.73	300,644.84	44,638,253.79
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,237,981,958.31	3,192,512,697.35	15,157,532.90	46,553,765.46	5,492,205,954.02
2. 期初账面价值	1,388,370,289.80	2,279,666,611.71	13,178,649.73	47,977,181.96	3,729,192,733.20

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋建筑物	3,976,564.66	1,826,418.83	226,665.21	1,923,480.62	
机器设备	53,521,806.09	30,440,596.15	15,116,036.51	7,965,173.43	
运输工具	233,642.84	215,376.76	6,440.36	11,825.72	
电子设备及其他	3,414,266.82	1,706,473.02	1,370,493.69	337,300.11	
小 计	61,146,280.41	34,188,864.76	16,719,635.77	10,237,779.88	

3) 经营租出固定资产

无。

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
疏勒利能房屋建筑物	1,147,859.62	正在办理
扎鲁特旗房屋建筑物	2,815,799.99	正在办理
首成科技房屋建筑物	94,632,188.27	正在办理
许昌中平房屋建筑物	787,506.65	正在办理
青海天蓝房屋建筑物	184,413,630.71	正在办理
梅山湖房屋建筑物	255,647,346.67	正在办理
小 计	539,444,331.91	正在办理

5) 固定资产减值测试情况

① 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
河南平煤隆基光伏材料有限公司	199,567,086.25	194,714,800.00	4,852,286.25
嘉兴平煤光伏材料有限公司	9,882,762.55	9,668,500.00	214,262.55
许昌中平新材料科技有限公司	17,532,175.16	15,897,200.00	1,634,975.16

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
小 计	226,982,023.96	220,280,500.00	6,701,523.96

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
河南平煤隆基光伏材料有限公司	以相关资产的特点和当前情况下可合理取得的最佳信息为基础，通过资产市场价格进行调整修正确定公允价值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。	公允价值和处置费用
嘉兴平煤光伏材料有限公司	以相关资产的特点和当前情况下可合理取得的最佳信息为基础，通过资产市场价格进行调整修正确定公允价值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。	公允价值和处置费用
许昌中平新材料科技有限公司	以相关资产的特点和当前情况下可合理取得的最佳信息为基础，通过资产市场价格进行调整修正确定公允价值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。	公允价值和处置费用
小 计		

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	1,001,866.30	3,383,633.15
小 计	1,001,866.30	3,383,633.15

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	510,931,833.18	1,337,557,151.66
工程物资	11,785,113.83	11,096,027.78
合 计	522,716,947.01	1,348,653,179.44

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电站项目	226,543,556.37		226,543,556.37	498,330,978.14		498,330,978.14
锂离子电池负极材料研制与生产项目	112,691,656.02		112,691,656.02	324,100,978.94		324,100,978.94
年产 6 万吨 Φ600mm 及以上超高功率石墨电极项目	72,845,286.60		72,845,286.60			
15MW 分布式光伏发电项目				42,941,737.32		42,941,737.32
3GW 全钒液流电池项目	44,031,177.74		44,031,177.74	17,876,106.20		17,876,106.20
年产 5GWh 高效储能成套装备制造项目	29,707,889.43		29,707,889.43	22,510,053.73		22,510,053.73
年产 3000 万套光伏组件材料项目				62,440,981.08		62,440,981.08
年产 3 万吨锂电池负极材料生产线建设项目				333,699,961.91		333,699,961.91
石墨烯导热膜生产线建设项目				28,039,351.57		28,039,351.57
洗油和混合葱油深加工				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	
其他项目	25,112,267.02		25,112,267.02	7,852,851.82	235,849.05	7,617,002.77
合计	510,931,833.18		510,931,833.18	1,340,394,627.62	2,837,475.96	1,337,557,151.66

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3000 万套光伏组件材料项目	496,295,300.00	62,440,981.08		61,788,743.39	652,237.69	
锂离子电池负极材料项	1,033,000,000.00	324,100,978.94	29,854,220.99	241,263,543.91		112,691,656.02

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
年产 3 万吨锂电池负极材料生产线建设项目	576,407,700.00	333,699,961.91	71,034,356.22	307,576,132.60	97,158,185.53	
电站项目	12,864,990,000.00	498,330,978.14	555,458,963.04	697,196,303.60	130,050,081.21	226,543,556.37
小计	14,970,693,000.00	1,218,572,900.07	656,347,540.25	1,307,824,723.50	227,860,504.43	339,235,212.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 3000 万套光伏组件材料项目	74.12	100.00	25,730,369.88			其他、金融机构贷款
锂离子电池负极材料项目	59.64	86.00	33,639,690.25	13,056,537.41	4.44	金融机构贷款、其他
年产 3 万吨锂电池负极材料生产线建设项目	83.03	95.00	22,172,926.67	13,227,455.87	4.44	金融机构贷款、其他
电站项目	17.53	17.53	32,955,650.84	6,425,238.66	4.89	其他、金融机构贷款
小计			114,498,637.64	32,709,231.94		

3) 在建工程减值准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
洗油和混合葱油深加工	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		
煤焦油加氢	235,849.05			235,849.05		

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
小 计	2,837,475.96			2,837,475.96		

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	11,785,113.83		11,785,113.83	11,096,027.78		11,096,027.78
小 计	11,785,113.83		11,785,113.83	11,096,027.78		11,096,027.78

14. 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,683,552.12	249,864,635.41	398,630,837.57	664,179,025.10
2. 本期增加金额	17,388,461.86	47,486,633.51	146,610,060.53	211,485,155.90
3. 本期减少金额		34,333,447.66	115,929,203.54	150,262,651.20
4. 期末余额	33,072,013.98	263,017,821.26	429,311,694.56	725,401,529.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,082,740.03	28,663,212.23	13,526,297.27	43,272,249.53
2. 本期增加金额	1,388,051.43	12,476,232.61	16,323,782.88	30,188,066.92
(1) 计提	1,388,051.43	12,476,232.61	16,323,782.88	30,188,066.92
3. 本期减少金额		4,248,100.21	9,691,732.93	13,939,833.14
4. 期末余额	2,470,791.46	36,891,344.63	20,158,347.22	59,520,483.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	30,601,222.52	226,126,476.63	409,153,347.34	665,881,046.49
2. 期初账面价值	14,600,812.09	221,201,423.18	385,104,540.30	620,906,775.57

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	特许权	专有技术	软件	合计
一、账面原值									
1.期初余额	282,677,960.27	40,300.00					55,725,357.28	17,117,038.80	355,560,656.35
2.本期增加金额	42,781,740.03	179,600.00	1,180.00	851.00	1,938.00	854,216.39		1,496,554.01	45,316,079.43
(1) 购置								1,430,088.52	1,430,088.52
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加	42,781,740.03	179,600.00	1,180.00	851.00	1,938.00	854,216.39		66,465.49	43,885,990.91
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	325,459,700.30	219,900.00	1,180.00	851.00	1,938.00	854,216.39	55,725,357.28	18,613,592.81	400,876,735.78
二、累计摊销									
1.期初余额	67,621,683.88	5,037.60					24,622,649.86	12,783,419.20	105,032,790.54
2.本期增加金额	10,354,915.82	31,258.65	1,180.00	215.43	69.59	340,104.48	3,086,115.48	1,132,731.77	14,946,591.22
(1) 计提	6,476,283.70	16,282.95		96.93	31.32	88,980.72	3,086,115.48	1,097,092.24	10,764,883.34
(2) 企业合并增加	3,878,632.12	14,975.70	1,180.00	118.50	38.27	251,123.76		35,639.53	4,181,707.88
3.本期减少金额									
(1) 处置									

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	特许权	专有技术	软件	合计
4.期末余额	77,976,599.70	36,296.25	1,180.00	215.43	69.59	340,104.48	27,708,765.34	13,916,150.97	119,979,381.76
三、减值准备									
1.期初余额							9,437,608.90		9,437,608.90
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额							9,437,608.90		9,437,608.90
四、账面价值									
1.期末账面价值	247,483,100.60	183,603.75		635.57	1,868.41	514,111.91	18,578,983.04	4,697,441.84	271,459,745.12
2.期初账面价值	215,056,276.39	35,262.40					21,665,098.52	4,333,619.60	241,090,256.91

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.22%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
疏勒利能土地使用权	1,101,799.64	正在办理
扎鲁特旗土地使用权	6,482,668.77	正在办理
首成科技土地使用权	14,205,083.79	正在办理
易成翰博土地使用权	3,935,631.95	正在办理
小 计	25,725,184.15	

16. 开发支出

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全钒液流电池自动化生产的研究开发	3,128,357.05		3,128,357.05			
1GW 产能全钒液流电池自动化生产线研究开发与应用	132,383.18		132,383.18			
液流电池用储能介质的研究与开发应用	4,786,889.50		4,786,889.50			
整装一体式全钒液流电池储能系统的设计与开发	228,702.06		228,702.06			
以煤基沥青为原料制备特种沥青焦方法的研究	3,229,005.26		3,229,005.26	3,229,005.26		3,229,005.26
高纯碳粉项目				1,379,229.98		1,379,229.98
创新型复合原料制备快充型锂电负极焦的研究				756,733.32		756,733.32
新型针状焦的研发	1,231,409.30		1,231,409.30	1,231,409.30		1,231,409.30
长循环锂电负极专用中间相	2,555,725.07		2,555,725.07			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
焦制备方法的 研究						
合 计	15,292,471.42		15,292,471.42	6,596,377.86		6,596,377.86

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
河南中原金太阳电 力设计研究院有限 公司	3,424,942.20				3,424,942.20
河南中原金太阳电 力工程有限公司 (曾用名:河南华 沐通途新能源科技 有限公司)	19,636,191.72				19,636,191.72
河南华沐通途电力 工程有限公司	190,000.00				190,000.00
青海天蓝新能源材 料有限公司	9,399,993.10				9,399,993.10
山西梅山湖科技有 限公司		5,553,208.97			5,553,208.97
合 计	32,651,127.02	5,553,208.97			38,204,335.99

(2) 商誉减值准备

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构 成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一 致
河南中原金太阳电力设 计研究院有限公司包含 商誉资产组	固定资产、长期待摊费 用、无形资产	河南中原金太阳电力设 计研究院有限公司	是
山西梅山湖科技有限公	固定资产、无形资产	山西梅山湖科技有限公	是

司包含商誉资产组		司	
青海天蓝新能源材料有限公司包含商誉资产组	固定资产、在建工程、无形资产	青海天蓝新能源材料有限公司	是
河南中原金太阳电力工程有限公司包含商誉资产组	长期应收款、固定资产、在建工程、长期待摊费用、使用权资产、其他非流动资产	河南中原金太阳电力工程有限公司	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

商誉资产组	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
河南中原金太阳电力设计研究院有限公司包含商誉资产组	3,849,671.49	30,880,100.00		5 年	收入增长率 0~2%，利润率 20.26%~21.77%，折现率 11.12%	稳定期收入增长率为 0、利润率、折现率与预测期最后一年一致	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率
山西梅山湖科技有限公司包含商誉资产组	449,866,041.75	470,850,200.00		5 年	收入增长率 0~393%，利润率 -1.8%~13.52%，折现率 11.51%	稳定期收入增长率为 0、利润率、折现率与预测期最后一年一致	
青海天蓝新能源材料有限公司包含商誉资产组	472,544,345.99	481,948,700.00		5 年	收入增长率 0~14%，利润率 2.26%~18.91%，折现率 12.27%	稳定期收入增长率为 0、利润率、折现率与预测期最后一年一致	
河南中原金太阳电力工程有限公司包含商誉资产组	353,977,417.12	374,291,000.00		5 年	收入增长率 -16%~0，利润率 -7.28%~18.78%，折现率 7.13%	稳定期收入增长率为 0、折现率与预测期最后一年一致	
合计	1,280,237,476.35	1,357,970,000.00					

18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
数据中心装饰工程	2,711,482.76		442,060.56		2,269,422.20

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
110kv 升压站及送出线路工程	6,222,484.66		591,416.75		5,631,067.91
年产 1 万吨锂离子电池负极材料改性项目	20,698,018.00	286,464.71	2,303,358.48		18,681,124.23
雨污水管道安装工程	118,120.37		23,624.04		94,496.33
年产 1 万吨新型负极材料碳化项目	21,714,321.58		2,412,142.20		19,302,179.38
年产 3 万吨锂电池负极材料生产线建设项目	14,137,429.06	9,176,927.60	2,729,456.82		20,584,899.84
负极材料产线租赁厂房改建	12,014,725.89		4,050,050.04		7,964,675.85
年产 1.5Gwh 锂离子电池项目	47,841,830.34		3,122,872.20		44,718,958.14
分布式发电项目设计费	80,000.00				80,000.00
通能 20MW 发电项目	9,715.42		9,715.42		0.00
光伏电站屋顶租赁费	574,996.36	235,849.06	333,952.36		476,893.06
租入固定资产改良支出	445,999.90		44,974.80		401,025.10
年产 3000 万套光伏组件材料项目	21,013,263.53		1,310,378.18	165,137.61	19,537,747.74
石墨化炉箱板		3,006,832.31			3,006,832.31
装修维修费等	2,899,081.80	2,922,903.35	795,287.97		5,026,697.18
其他	215,798.67	1,330,857.02	825,772.43		720,883.26
合 计	150,697,268.34	16,959,834.05	18,995,062.25	165,137.61	148,496,902.53

19. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	584,908,967.52	98,269,794.60	572,458,875.07	99,056,185.24
内部交易未实现利润	98,983,953.26	15,164,618.49	107,982,494.55	16,543,220.18
可抵扣亏损	857,855,566.50	151,748,674.90	912,430,921.23	164,525,244.67
租赁负债	153,965,743.16	30,587,271.95	27,225,343.14	6,135,377.52
非同一控制下企业合并资产评估减值	38,371,434.14	5,681,501.22		
合 计	1,734,085,664.58	301,451,861.16	1,620,097,633.99	286,260,027.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	75,626,890.38	11,344,033.56		
使用权资产	155,989,489.66	31,812,810.20	20,155,851.48	4,875,177.20
固定资产一次性扣除	4,304,191.24	1,076,047.81		
合 计	235,920,571.28	44,232,891.57	20,155,851.48	4,875,177.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	32,363,015.08	269,088,846.08	4,875,177.20	281,384,850.41
递延所得税负债	-32,363,015.08	11,869,876.49	-4,875,177.20	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	105,992,094.29	75,652,825.28
可抵扣亏损	1,436,797,694.92	695,787,928.93
合 计	1,542,789,789.21	771,440,754.21

(5) 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 1,436,797,694.92 元。

项 目	期末余额	上年年末余额
2025 年		80,173,531.17
2026 年	116,975,792.13	109,275,374.46
2027 年	31,672,306.93	19,258,374.15
2028 年	38,876,072.29	33,154,274.35
2029 年	108,741,054.68	99,270,335.08
2030 年	205,210,557.78	24,215,599.76
2031 年		19,271,187.56
2032 年	5,002,475.87	
2033 年	13,777,966.28	18,469,622.76
2034 年	302,835,756.84	292,699,629.64
2035 年	613,705,712.12	
合计	1,436,797,694.92	695,787,928.93

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	40,870,062.72		40,870,062.72	179,771,614.39		179,771,614.39
融资租赁保证金	35,890,028.41		35,890,028.41	52,878,628.41		52,878,628.41
合 计	76,760,091.13		76,760,091.13	232,650,242.80		232,650,242.80

21. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	237,603,606.48	237,603,606.48	保证金	承兑保证金、受限的保证金利息
固定资产	1,393,137,934.84	892,992,066.25	抵押	融资租入固定资产
在建工程	1,200,746.97	1,200,746.97	抵押	抵押
合 计	1,631,942,288.29	1,131,796,419.70		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	305,557,117.95	305,557,117.95	保证金	承兑保证金、受限的保证金利息
应收票据	31,020.28	31,020.28	质押	已质押的承兑汇票
固定资产	1,325,106,878.71	823,200,282.97	抵押	融资租入固定资产
合 计	1,630,695,016.94	1,128,788,421.20		

22. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	10,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	1,125,900,000.00	869,150,000.00
信用借款	10,000,000.00	
信用证议付		90,000,000.00
借款利息	421,111.11	187,138.89

项 目	期末数	期初数
合 计	1,146,321,111.11	989,337,138.89

(2) 短期借款分类说明

序号	贷款行	金额	贷款日	到期日	年利率	借款方式
1	工商银行	5,000,000.00	2025/1/22	2026/1/14	2.95%	信用
2	工商银行	5,000,000.00	2025/3/19	2026/1/14	2.95%	信用
3	财务公司	10,000,000.00	2025/12/15	2026/12/15	3.00%	质押
4	光大银行	80,000,000.00	2025/1/21	2026/1/12	3.80%	保证
5	光大银行	10,000,000.00	2025/2/28	2026/1/22	3.80%	保证
6	鞍山银行股份有限公司	30,000,000.00	2025/12/26	2026/12/26	3.60%	保证
7	光大银行	7,000,000.00	2025/3/31	2026/3/30	3.10%	保证
8	兴业银行	10,000,000.00	2025/11/28	2026/11/28	3.00%	保证
9	华夏银行	8,900,000.00	2025/1/17	2026/1/17	3.50%	保证
10	广发银行	10,000,000.00	2025/3/25	2026/3/24	3.50%	保证
11	中原银行	10,000,000.00	2025/3/20	2026/3/20	3.50%	保证
12	交通银行	10,000,000.00	2025/2/20	2026/2/17	3.30%	保证
13	中信银行	10,000,000.00	2025/8/1	2026/5/28	3.10%	保证
14	兴业银行	10,000,000.00	2025/12/16	2026/12/16	2.90%	保证
15	光大银行	10,000,000.00	2025/3/28	2026/3/27	2.90%	保证
16	中信银行	10,000,000.00	2025/6/26	2026/6/25	3.20%	保证
17	招商银行	10,000,000.00	2025/9/26	2026/9/26	2.90%	保证
18	光大银行	8,500,000.00	2025/4/3	2026/4/2	3.40%	保证
19	中国银行	8,000,000.00	2025/3/24	2026/3/24	3.06%	保证
20	兴业银行	8,000,000.00	2025/12/24	2026/12/24	2.80%	保证
21	兴业银行平顶山分行	50,000,000.00	2025/5/30	2026/5/30	3.60%	保证
22	广发银行平顶山分行	49,500,000.00	2025/1/7	2026/1/6	3.50%	保证
23	交通银行	8,000,000.00	2025/9/28	2026/9/23	3.25%	保证
24	集团财务公司	60,000,000.00	2025/10/16	2026/10/14	4.00%	保证
25	集团财务公司	30,000,000.00	2025/12/5	2026/12/4	4.00%	保证
26	光大银行	70,000,000.00	2025/1/26	2026/1/19	3.50%	保证
27	光大银行	70,000,000.00	2025/3/11	2026/1/26	3.50%	保证
28	交通银行	63,000,000.00	2025/6/27	2026/6/15	3.25%	保证
29	华夏银行	40,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	3.30%	保证
30	兴业银行	20,000,000.00	2025/7/31	2026/7/31	3.60%	保证
31	光大银行	10,000,000.00	2025/11/28	2026/10/22	3.40%	保证
32	兴业银行	30,000,000.00	2025/6/9	2026/6/9	3.60%	保证
33	建设银行	50,000,000.00	2025/3/20	2026/3/20	3.30%	保证
34	中国银行股份有限公司驻马店铁东支行	10,000,000.00	2025/7/25	2026/7/24	3.00%	保证
35	华夏银行股份有限公司郑	10,000,000.00	2025/12/19	2026/12/18	2.80%	保证

	州分行					
36	浙商银行郑州分行营业部	30,000,000.00	2025/11/28	2026/11/27	3.95%	保证
37	郑州银行	50,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	3.80%	保证
38	兴业银行	50,000,000.00	2025/4/30	2026/4/30	3.60%	保证
39	光大银行	10,000,000.00	2025/6/11	2026/6/11	3.00%	保证
40	浙商银行	49,000,000.00	2025/10/29	2026/10/29	4.00%	保证
41	兴业银行	29,000,000.00	2025/4/1	2026/4/1	3.80%	保证
42	中国银行	9,000,000.00	2025/4/17	2026/4/17	2.90%	保证
43	光大银行	50,000,000.00	2025/1/26	2026/1/23	3.80%	保证
44	兴业银行股份有限公司平顶山分行	10,000,000.00	2025/6/30	2026/5/30	2.80%	保证
45	兴业银行股份有限公司平顶山分行	8,000,000.00	2025/9/19	2026/9/16	2.80%	保证
46	华夏银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	2025/3/20	2026/3/20	3.10%	保证
	合计	1,145,900,000.00				

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

23. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	120,033,644.20	90,000,000.00
银行承兑汇票	240,455,579.80	348,200,262.45
信用证	190,000,000.00	140,000,000.00
合 计	550,489,224.00	578,200,262.45

(2) 已到期未支付应付票据情况

无。

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料及劳务费	1,400,300,848.86	1,310,976,425.66
应付工程设备款	458,288,550.73	379,470,318.74
应付其他款	141,056,282.91	76,020,881.21
合 计	1,999,645,682.50	1,766,467,625.61

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河南天成环保科技股份有限公司	19,929,652.76	未结算
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	15,960,203.04	未结算
平煤神马建工集团有限公司	14,418,030.32	未结算
河南纳昌科技有限公司	14,357,510.50	未结算
山西晓楠建筑安装工程有限公司	13,889,478.55	未结算
平顶山朗孚企业管理有限公司	13,666,581.55	未结算
平顶山市品泓商贸有限公司	12,988,943.10	未结算
上海采日能源科技有限公司	10,204,375.61	未结算
小 计	115,414,775.43	

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收房租款	15,598.59	
合 计	15,598.59	

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	125,139,795.92	56,077,232.53
合 计	125,139,795.92	56,077,232.53

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,778,086.21	400,786,548.41	401,063,889.39	34,500,745.23
离职后福利—设定 提存计划	963,780.87	40,192,033.72	40,341,281.77	814,532.82
辞退福利		382,865.60	382,865.60	
合 计	35,741,867.08	441,361,447.73	441,788,036.76	35,315,278.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,948,774.45	324,260,536.88	326,491,923.87	16,717,387.46

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		30,315,059.46	30,315,059.46	
社会保险费	393,825.88	21,344,829.92	21,513,950.92	224,704.88
其中：医疗保险费	353,749.93	18,870,722.85	19,030,019.69	194,453.09
工伤保险费	39,905.50	2,452,570.87	2,462,395.03	30,081.34
生育保险费	170.45	21,536.20	21,536.20	170.45
住房公积金	355,986.51	16,062,433.78	16,069,345.72	349,074.57
工会经费和职工教育经费	13,747,886.26	8,320,480.93	4,858,788.87	17,209,578.32
其他短期薪酬	1,331,613.11	483,207.44	1,814,820.55	
小 计	34,778,086.21	400,786,548.41	401,063,889.39	34,500,745.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	929,039.24	38,912,079.13	39,058,026.76	783,091.61
失业保险费	34,741.63	1,279,954.59	1,283,255.01	31,441.21
小 计	963,780.87	40,192,033.72	40,341,281.77	814,532.82

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,227,158.10	1,707,073.95
企业所得税	2,294,221.63	12,546,941.57
代扣代缴个人所得税	3,504,090.79	654,034.45
城市维护建设税	62,134.44	36,361.94
房产税	2,681,428.19	2,516,411.10
土地使用税	1,284,334.19	1,101,568.03
水资源税	26,093.90	10,419.60
教育费附加	27,567.00	16,682.65
地方教育附加	18,377.99	11,121.77
环境保护税	43,299.88	37,174.51
印花税	4,097,763.06	937,025.05
水利建设专项收入	153.03	261.26

项 目	期末数	期初数
合 计	15,266,622.20	19,575,075.88

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	126,230.00	126,230.00
其他应付款	552,598,741.29	367,384,170.68
合 计	552,724,971.29	367,510,400.68

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	126,230.00	126,230.00
小 计	126,230.00	126,230.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	21,835,891.23	34,383,846.94
押金及保证金	18,263,756.95	22,747,051.67
劳务费	4,533,189.15	2,625,719.26
非金融机构借款	418,878,515.88	243,620,680.37
其他	89,087,388.08	64,006,872.44
合 计	552,598,741.29	367,384,170.68

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	72,118,113.17	非金融机构借款
运城凯淦科技有限公司	68,990,000.00	非金融机构借款
山西宸日顺科技有限公司	60,000,000.00	非金融机构借款
山西奕迪新能源有限公司	59,000,000.00	非金融机构借款
焦吉全	46,297,008.02	非金融机构借款
北京焦氏能源有限公司	29,486,283.41	非金融机构借款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国平煤神马控股集团有限公司	13,012,334.85	担保费及其他
合 计	348,903,739.45	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	209,937,954.50	520,474,794.50
一年内到期的长期应付款	654,651,923.47	705,772,216.81
一年内到期的租赁负债	68,025,385.06	61,704,496.46
一年内到期的其他非流动负债	10,355,185.07	9,867,639.25
合 计	942,970,448.10	1,297,819,147.02

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的已背书或贴现的票据	328,476,411.42	471,443,233.99
待转销项税	15,453,159.75	9,160,672.04
供应链贷款	46,500,000.00	30,435,166.67
合 计	390,429,571.17	511,039,072.70

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,429,434,793.49	900,171,793.29
信用借款	5,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	209,937,954.50	520,474,794.50
合 计	1,224,496,838.99	379,696,998.79

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	770,699,862.61	771,026,718.20
其中：未确认融资费用	147,384,102.01	172,383,493.97
减：一年内到期的租赁负债	68,025,385.06	61,704,496.46
合 计	555,290,375.54	536,938,727.77

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,142,083,948.11	1,519,344,567.72
专项应付款		
合 计	1,142,083,948.11	1,519,344,567.72

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,726,735,871.58	2,137,116,784.53
应付其他款项	70,000,000.00	88,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	654,651,923.47	705,772,216.81
合 计	1,142,083,948.11	1,519,344,567.72

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,030,920.32	303,326.77	5,982,893.88	24,351,353.21	政府拨款
合 计	30,030,920.32	303,326.77	5,982,893.88	24,351,353.21	

递延收益情况：

项 目	上年末余额	本期增加	本期计入其 他收益金额	期末余额
2021 年省先进制造业发展专项资金	2,539,535.02		195,348.80	2,344,186.22
烟气治理提标改造工程项目奖	4,848,837.24		457,674.40	4,391,162.84
开封市特殊贡献奖金	38,099.91		25,400.04	12,699.87
收河南省科研平台服务中心 2024 年度第五批科技研发计划联合基金打款	8,000,000.00			8,000,000.00
年产 10000 吨锂离子电池用炭石墨负极材料自动化生产线	8,250,000.00		3,000,000.00	5,250,000.00
技术改造项目补助	1,862,592.59		208,888.92	1,653,703.67
锂离子电池负极材料研制与生产建设项目	3,352,276.97		652,676.36	2,699,600.61
先进制造业企业增值税加计抵减	1,139,578.59	303,326.77	1,442,905.36	
合 计	30,030,920.32	303,326.77	5,982,893.88	24,351,353.21

36. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
应收账款保理	13,023,265.47	22,890,904.73
减：一年内到期的其他非流动负债	10,355,185.07	9,867,639.25
合 计	2,668,080.40	13,023,265.48

37. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,873,380,436.00						1,873,380,436.00
合计	1,873,380,436.00						1,873,380,436.00

38. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,551,124,510.30		72,898,943.48	1,478,225,566.82
其他资本公积	348,658,026.21			348,658,026.21
合 计	1,899,782,536.51		72,898,943.48	1,826,883,593.03

其他说明：

(1) 同一控制下企业合并

本公司于 2025 年 6 月底完成了对河南平煤神马储能有限公司的收购，本次交易完成后，本公司持有河南平煤神马储能有限公司 80% 股权。

根据《企业会计准则第 20 号--企业合并》本年对资产负债表期初数进行了调整，由于未实际出资，调增期初资本公积 24,000,000.00 元。期末合并报表时公司已实际出资，不再调增该项资本公积金额。

本次收购以向中国平煤神马控股集团有限公司支付现金 41,119,208.56 元，购买对价与交易日应享有的按照河南平煤神马储能有限公司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之间的差额 17,119,208.56 元调减资本公积-股本溢价。

(2) 对孙公司持股比例变动

本报告期公司子公司对孙公司的持股比例发生变动，按照变动前的母公司股权比例计算其在变动前子公司账面净资产中的份额，该份额与变动后按母公司持股比例计算的在变动后

子公司账面净资产份额之间的差额调减资本公积-股本溢价 203,312.70 元。

(3) 本报告期公司子公司中原金太阳有限公司引入其他股东，持股比例由 100% 下降至 64.6228%，按照变动前的母公司股权比例计算其在变动前子公司账面净资产中的份额，该份额与变动后按母公司持股比例计算的在变动后子公司账面净资产份额之间的差额调减资本公积-股本溢价 31,576,422.22 元。

39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益	-7,414,967.95	1,545,621.55			1,545,621.55		-5,869,346.40
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,414,967.95	1,545,621.55			1,545,621.55		-5,869,346.40
其他综合收益合计	-7,414,967.95	1,545,621.55			1,545,621.55		-5,869,346.40

40. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	14,622,337.20	23,619,318.66	21,099,187.08	17,142,468.78
合 计	14,622,337.20	23,619,318.66	21,099,187.08	17,142,468.78

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,125,236.28			87,125,236.28
合 计	87,125,236.28			87,125,236.28

本公司于 2024 年 6 月底完成了对河南平煤神马储能有限公司的收购，本次交易完成后，

本公司持有河南平煤神马储能有限公司 80% 股权，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》本年对资产负债表期初数进行了调增，增加年初盈余公积 955,117.43 元。

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	1,283,601,163.36	2,177,786,459.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,412,291.52	-1,183,765.37
调整后期初未分配利润	1,291,013,454.88	2,176,602,694.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-669,390,499.44	-841,798,039.29
减：提取法定盈余公积		43,791,199.86
期末未分配利润	621,622,955.44	1,291,013,454.88

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 7,412,291.52 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,389,287,729.91	3,279,550,296.50	3,496,679,880.54	3,435,333,754.34
其他业务收入	145,548,514.38	131,082,215.80	132,473,737.40	113,017,432.70
合 计	3,534,836,244.29	3,410,632,512.30	3,629,153,617.94	3,548,351,187.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,534,836,244.29	3,410,632,512.30	3,629,153,617.94	3,548,351,187.04

(2) 收入分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
石墨电极及相关产品	856,909,189.47	890,093,643.26	445,322,882.12	535,075,935.78
电池片			389,756,331.13	561,399,973.75
石墨负极及相关产品	343,493,738.97	305,987,906.75	212,844,546.49	173,779,208.74
光伏/风力电站发电	280,950,773.17	116,659,443.40	181,134,778.04	66,841,196.67

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光伏/风力电站等施工	133,690,931.24	110,044,059.17	93,281,078.55	68,160,851.71
锂电池	212,685,528.10	255,784,090.08	161,823,175.61	236,220,894.46
光伏铝边框及有色金属加工	861,514,489.69	876,676,810.88	921,079,316.63	926,921,799.18
其他产品	845,591,593.65	855,386,558.76	1,223,911,509.37	979,951,326.75
小 计	3,534,836,244.29	3,410,632,512.30	3,629,153,617.94	3,548,351,187.04

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
水资源税	171,719.80	90,431.60
房产税	10,583,051.91	9,475,560.61
车船使用税	21,031.26	24,465.68
土地使用税	8,716,437.04	8,300,269.50
印花税	6,638,156.26	4,702,173.94
城市维护建设税	1,084,426.78	3,884,178.45
教育费附加	841,629.42	3,855,962.44
环境保护税	278,345.74	354,223.10
耕地占用税	37,935.36	
水利建设专项收入	10,474.82	11,542.17
合 计	28,383,208.39	30,698,807.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,807,596.59	11,613,944.01
销售服务费	3,094,016.09	311,823.09
差旅费	1,881,085.59	1,592,536.74
材料及低值易耗品	344,948.67	533,595.64
业务宣传费	181,664.76	1,125,725.83
折旧费	33,999.82	29,924.32
其他支出	2,015,031.55	1,319,573.77

项 目	本期数	上年同期数
合 计	19,358,343.07	16,527,123.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	157,234,943.79	137,348,847.99
折旧费	43,257,207.49	45,558,163.38
咨询及中介费	20,170,747.89	16,569,097.32
租赁费	7,538,194.21	5,954,304.97
无形资产摊销	7,439,473.98	7,945,624.58
材料及低值易耗品	7,333,437.58	6,691,732.21
业务招待费	5,573,966.31	6,152,076.88
差旅费	5,010,023.50	4,857,549.13
办公费	3,011,644.99	2,649,704.64
修理费	2,771,798.63	7,626,248.49
长期待摊费用	1,063,668.66	2,949,915.49
其他费用	52,198,706.90	41,027,260.11
合 计	312,603,813.93	285,330,525.19

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料及低值易耗品	50,424,320.18	57,665,451.05
职工薪酬	43,496,473.60	54,689,258.46
电费	10,417,973.86	11,612,686.29
折旧费	24,970,301.11	28,669,935.62
外购技术使用费	1,299,999.96	11,628,549.20
其他	5,477,039.45	8,471,169.01
合 计	136,086,108.16	172,737,049.63

说明：研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	236,763,956.44	254,240,895.03
减：利息收入	18,867,783.62	31,497,831.75
汇兑损益	839,384.44	-1,714,602.70
金融业务手续费及其他	57,126,357.45	65,179,689.62
合 计	275,861,914.71	286,208,150.20

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	20,792,213.79	79,069,160.46	20,792,213.79
债务重组收益	5,373,931.53		5,373,931.53
增值税加计抵减	21,281,573.44	14,459,508.11	
代扣个人所得税手续费返还	57,437.72	90,370.88	
合 计	47,505,156.48	93,619,039.45	26,166,145.32

本年重要政府补助

项目	金额
政府代建项目租金补助	10,297,087.32
2025 年省企业创新引导专项经费	1,200,000.00
开封市工业和信息化局 2024 年国家专精特新小巨人企业打款	300,000.00
稳岗补贴	591,754.08
一季度满负荷生产财政奖励资金	200,000.00
合计	12,588,841.40

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-8,213,436.69	-3,482,267.70
处置长期股权投资产生的投资收益		20,959.88
债务重组收益	-716,099.60	-4,052.80
其他		1,000.00
合 计	-8,929,536.29	-3,464,360.62

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	275,052.53	-792,590.25
应收账款坏账损失	-58,923,436.55	-34,054,195.14
其他应收款坏账损失	-14,825,719.80	-44,579,553.55
长期应收款坏账损失	-158,142.98	-361,044.12
合 计	-73,632,246.80	-79,787,383.06

10. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-92,083,648.85	-141,154,598.22
长期股权投资减值损失		-36,634,854.45
固定资产减值损失	-6,701,523.96	-41,217,474.08
在建工程减值损失		-170,096,734.18
无形资产减值损失		-950,865.98
合 计	-98,785,172.81	-390,054,526.91

(2) 说明：2025 年，对正常生产经营公司的固定资产进行了减值测试，对产销成本倒挂的亏损公司的固定资产进行评估。亏损子公司河南平煤隆基光伏材料有限公司、嘉兴平煤光伏材料有限公司和许昌中平新材料科技有限公司，审计中聘请评估机构北京亚太联华资产评估有限公司对其固定资产进行评估，根据评估值对子公司许昌中平新材料科技有限公司固定资产计提减值 1,634,975.16 元，对河南平煤隆基光伏材料有限公司、嘉兴平煤光伏材料有限公司分别计提减值 4,852,286.25 元和 214,262.55 元，共计提固定资产减值准备 6,701,523.96 元。

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,637,269.32	1,084,483.23	-4,637,269.32
合 计	-4,637,269.32	1,084,483.23	-4,637,269.32

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产毁损报废利得	236,011.84	1,049,577.76	236,011.84
无法支付的应付款项	18,145.00	1,208,724.90	18,145.00
盘盈利得	955,245.00		955,245.00
罚款收入	2,142,335.70	1,664,107.53	2,142,335.70
其他	1,487,876.64	372,345.08	1,487,876.64
合 计	4,839,614.18	4,294,755.27	4,839,614.18

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,482.08		4,482.08
罚款支出	6,100,293.32	1,188,123.62	6,100,293.32
合 计	6,104,775.40	1,188,123.62	6,104,775.40

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,452,175.32	19,883,970.56
递延所得税费用	17,738,349.35	-71,231,465.32
合 计	25,190,524.67	-51,347,494.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-787,833,886.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-196,958,471.58
子公司适用不同税率的影响	70,343,314.77
非应税收入的影响	-151,004.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,356,205.17
年度内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	129,150,349.65
其他	5,450,131.01
所得税费用	25,190,524.67

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）39 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	428,353,491.29
其中：平煤隆基新能源科技有限公司	428,353,491.29
处置子公司收到的现金净额	428,353,491.29

(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	64,920,264.32
其中：山西梅山湖科技有限公司	64,920,264.32
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	27,651.41
其中：山西梅山湖科技有限公司	27,651.41
取得子公司支付的现金净额	64,892,612.91

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息	19,857,681.37	13,682,711.24
补贴收入	6,337,917.25	87,296,876.74
押金、保证金	8,490,342.29	11,612,661.38
往来款项	40,007,344.77	121,952,297.98
合 计	74,693,285.68	234,544,547.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的费用	106,640,401.77	150,853,752.79
退各项抵押金	13,702,168.14	16,823,369.19
付往来款项	7,023,838.68	82,982,179.78
合 计	127,366,408.59	250,659,301.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回存出投资款		11,976.57
合 计		11,976.57

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款	861,801,693.25	670,924,426.51
其他借款、利息、担保费	60,173,840.00	88,595,000.00
合 计	921,975,533.25	759,519,426.51

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的融资租赁费用	1,582,000,072.81	893,453,970.11
支付的票据保证金		99,427,890.75
非金融机构借款及利息、担保费等	132,425,557.11	234,682,954.20
合 计	1,714,425,629.92	1,227,564,815.06

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-813,024,410.90	-1,034,847,846.51
加: 信用减值准备	73,632,246.80	79,787,383.06
资产减值准备	98,785,172.81	390,054,526.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,536,312.48	370,237,263.01
使用权资产折旧	30,188,066.92	47,255,015.56
无形资产摊销	10,764,883.34	11,290,399.80
长期待摊费用摊销	18,995,062.25	30,276,233.52
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)	4,637,269.32	-1,084,483.23

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-231,529.76	-1,049,577.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	237,603,340.88	254,440,631.95
投资损失（收益以“－”号填列）	8,929,536.29	3,464,360.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,726,592.26	-71,231,465.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,757.09	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,497,813.81	-236,763,736.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	248,560,716.62	884,978,909.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-552,106,057.99	-801,076,174.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-337,488,855.40	-74,268,560.43
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	540,149,799.59	807,844,953.76
减：现金的期初余额	807,844,953.76	1,232,581,045.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-267,695,154.17	-424,736,091.85

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	540,149,799.59	807,844,953.76
其中：可随时用于支付的银行存款	540,149,799.59	807,844,953.76
2) 期末现金及现金等价物余额	540,149,799.59	807,844,953.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

无。

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	237,603,606.48	305,557,117.95	承兑保证金、存出的投资款、受限的保证金利息
小 计	237,603,606.48	305,557,117.95	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	319,319.22	7.0288	2,244,430.94
其中：美元	319,319.22	7.0288	2,244,430.94
合 计	319,319.22	7.0288	2,244,430.94

(2) 境外经营实体说明

无。

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）14 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十七）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	7,539,953.40	7,493,421.05
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	7,539,953.40	7,493,421.05

3) 售后租回交易

本公司涉及的售后回租交易，由于固定资产从始至终都没有转移给购买方，判断不属于销售，不终止确认固定资产，收到的款项作为负债进行账务处理。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	690,145.22	569,917.50
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	5,605,865.85	6,301,863.33
小 计	5,605,865.85	6,301,863.33

2) 融资租赁

无。

3. 供应商融资安排

无。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
材料及低值易耗品	50,424,320.18	57,665,451.05	4,579,281.57	556,615.74
职工薪酬	43,496,473.60	54,689,258.46	1,118,870.78	3,955,069.10
电费	10,417,973.86	11,612,686.29	19,208.22	131,826.06
折旧费	24,970,301.11	28,669,935.62	472,741.58	1,056,543.86
外购技术使用费	1,299,999.96	11,628,549.20	4,500,000.00	
其他	5,477,039.45	8,471,169.01	141,954.71	896,323.10
合 计	136,086,108.16	172,737,049.63	10,832,056.86	6,596,377.86

(二) 开发支出

开发支出期初期末余额变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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	其他	

			产		
以煤基沥青为原料制备特种沥青焦方法的研究	3,229,005.26				3,229,005.26
高纯碳粉项目	1,379,229.98			1,379,229.98	
创新型复合原料制备快充型锂电负极焦的研究	756,733.32			756,733.32	
新型针状焦的研发	1,231,409.30				1,231,409.30
长循环锂电负极专用中间相焦制备方法的研究		2,555,725.07			2,555,725.07
1GW 产能全钒液流电池自动化生产线研究开发与应用		132,383.18			132,383.18
全钒液流电池自动化生产的研究开发		3,128,357.05			3,128,357.05
液流电池用储能介质的研究与开发应用		4,786,889.50			4,786,889.50
整装一体式全钒液流电池储能系统的设计与开发		228,702.06			228,702.06
合计	6,596,377.86	10,832,056.86		2,135,963.30	15,292,471.42

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将河南中原金太阳技术有限公司等 75 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	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	35,000.00	开封	制造业	100.00		投资设立
河南中原金太阳技术有限公司	90,000.00	郑州	光伏发电	64.62		投资设立
河南易成阳光新能源有限公司	10,000.00	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	58,432.20	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	11,000.00	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	30,000.00	开封	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鞍山中特新材料 科技有限公司	33,923.70	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	56,948.55	许昌	制造业	73.66		同一控制下企业合并
河南福兴新材料 科技有限公司	15,602.14	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	10,000.00	南阳	制造业	100.00		投资设立
河南易成新能供 应链管理有限公 司	10,000.00	郑州	其他	100.00		投资设立
开封天道新材料 有限公司	10,000.00	开封	其他	100.00		投资设立
河南平煤隆基光 伏材料有限公司	15,000.00	平顶山	其他	100.00		投资设立
山西梅山湖科技 有限公司	15,000.00	山西	制造业	65.55		非同一控制下企业合并
河南平煤神马储 能有限公司	15,500.00	平顶山	其他	80.00		同一控制下企业合并
开封时代新能源 科技有限公司	13,000.00	开封	制造业	46.15		投资设立

3. 其他说明

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司对开封时代新能源科技有限公司（以下简称“开封时代”）的持股比例及表决权为 46.15%。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，其中易成新能委派董事 3 名，董事会占比达到过半数，因此，本公司对开封时代具有实际控制权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

鞍山中特新材料科技有限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) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
山西梅山湖科技有限公司	2025 年 3 月 31 日	64,920,264.32	65.55	股权转让	2025 年 3 月 31 日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
山西梅山湖科技有限公司	股权投资协议	47,123,244.06	-38,711,395.11	120,538,794.80	-1,309,088.59	-117,596,877.76

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	山西梅山湖科技有限公司
合并成本	64,920,264.32
现金	64,920,264.32
合并成本合计	64,920,264.32
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	59,367,055.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,553,208.97

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

公司根据 2024 年 10 月 28 日，北京亚太联华资产评估有限公司出具的《河南易成新能源股份有限公司拟收购股权所涉及的山西梅山湖科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（亚评报字(2024)第 464 号）确定该合并成本的公允价值。该评估采用资产基础法，对该公司的市场价值进行评估，在评估基准日 2024 年 4 月 30 日，山西梅山湖科技有限公司申报评估的经审计后的资产总额为 75,498.67 万元，负债 67,423.02 万元，股东全部评估价值总资产为 78,647.86 万元，负债 67,423.02 万元，股东全部权益 1,224.84 万元，与审计后的账面价值比较，总资产评估增值 3,149.19 万元，股东全部权益评估增值 3,149.19 万元，增值率为 39.00%。

(3) 商誉形成的主要原因

被收购企业收购溢价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	山西梅山湖科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	775,904,778.79	739,013,647.74
货币资金	27,651.41	27,651.41
应收款项	46,234,879.87	44,782,681.94
存货	43,719,162.83	43,719,162.83
固定资产	413,063,057.41	347,534,583.10
无形资产	39,704,283.03	37,568,294.65
在建工程	220,040,174.47	257,696,291.97
其他	13,115,569.77	7,684,981.84
负债：	685,331,108.94	684,862,656.22
借款	185,000,000.00	185,000,000.00
应付款项	484,416,706.73	484,416,706.73
递延所得税负债	11,858,119.40	
其他	4,056,282.81	15,445,949.49
净资产	90,573,669.85	54,150,991.52
减：少数股东权益	31,206,614.50	18,657,399.22
取得的净资产	59,367,055.35	35,493,592.30

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

资产基础法。

(3) 企业合并中承担的被购买方的或有负债

无。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(三) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
河南平煤神马	80%	转让前后均受母	2025 的 6 月 30	股权转让协议

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
储能有限公司		公司中国平煤神马控股集团有限公司实际控制	日	

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南平煤神马储能有限公司	123,078,162.39	7,027,760.70	206,977,501.30	11,938,967.90

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	河南平煤神马储能有限公司
合并成本	37,989,617.51
现金	37,989,617.51

(2) 或有对价及其变动的说明

无。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	河南平煤神马储能有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	415,371,613.33	319,136,354.02
货币资金	94,040,097.93	27,640,715.83
应收款项	235,194,152.34	155,437,256.66
存货	10,575,267.23	56,604,487.58
固定资产	42,821,057.85	44,183,189.85
无形资产		
其他	32,741,037.98	35,270,704.10
负债：	367,884,591.44	278,677,092.83
借款	65,424,089.63	74,848,248.38
应付款项	299,183,625.36	197,243,943.90
其他	3,276,876.45	6,584,900.55

项 目	河南平煤神马储能有限公司	
	合并日	上期期末
净资产	47,487,021.89	40,459,261.19
减：少数股东权益	9,497,404.38	8,091,852.24
取得的净资产	37,989,617.51	32,367,408.95

(2) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
河南易汇储能科技有限公司	新设	河南平顶山		100.00

2025 年 12 月 26 日，易成新成 1 级子公司新设立二级子公司河南易汇储能科技有限公司。截至 2025 年 12 月 31 日，该新成立公司尚未实际开展业务。

(六) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

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
河南中原金太阳技术有限公司	35.38	4,437,491.40		534,857,437.03
河南首成科技新材料有限公司	26.34	-25,949,837.30		142,270,012.69
青海天蓝新能源材料有限公司	32.91	-6,350,356.43		-16,908,585.21
山西梅山湖科技有限公司	34.45	-13,337,778.92		17,978,621.70
河南福兴新材料科技有限公司	30.00	-15,891,855.10		4,345,346.95
河南易成阳光新能源有限公司	49.00	-43,987,034.78		-75,727,522.80
河南平煤神马储能有限公司	4.62	943,309.89		9,035,162.13

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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

子公司 名称	期末数					
	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
河南中原金太阳技术有限公司	909,403,125.60	2,481,619,075.86	3,391,022,201.46	781,035,139.49	1,088,956,665.04	1,869,991,804.53
河南首成科技新材料有限公司	318,361,623.80	865,670,117.46	1,184,031,741.26	589,463,281.04	54,439,330.78	643,902,611.82
青海天蓝新能源材料有限公司	587,431,432.82	580,965,898.72	1,168,397,331.54	972,998,806.50	246,776,784.56	1,219,775,591.06
山西梅山湖科技有限公司	152,968,200.95	639,621,285.34	792,589,486.29	585,732,081.44	191,099,166.65	776,831,248.09
河南福兴新材料科技有限公司	299,941,867.09	370,139,463.79	670,081,330.88	610,490,866.33	45,105,974.73	655,596,841.06
河南易成阳光新能源有限公司	266,000,773.77	256,557,392.79	522,558,166.56	513,870,740.00	153,882,322.54	667,753,062.54
河南平煤神马储能有限公司	341,139,004.14	163,660,089.14	504,799,093.28	333,164,889.15	34,152,425.85	367,317,315.00

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
河南中原金太阳技术有限公司	839,809,412.02	2,176,364,807.99	3,016,174,220.01	1,051,754,218.36	1,423,223,834.65	2,474,978,053.01
河南首成科技新材料有限公司	335,526,961.63	917,282,595.60	1,252,809,557.23	596,109,105.99	21,731,798.36	617,840,904.35
青海天蓝新能源材料有限公司	416,096,972.76	572,098,392.61	988,195,365.37	868,610,334.15	151,667,160.60	1,020,277,494.75
山西梅山湖科技有限公司						
河南福兴新材料科技有限公司	314,589,782.80	400,326,331.13	714,916,113.93	616,782,252.51	30,674,574.36	647,456,826.87
河南易成阳光新能源有限公司	320,385,049.05	284,088,644.34	604,473,693.39	553,726,451.97	106,415,299.10	660,141,751.07
河南平煤神马储能有限公司	250,414,031.74	68,722,322.28	319,136,354.02	265,132,510.93	13,544,581.90	278,677,092.83

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南中原金太阳技术有限公司	469,355,719.40	61,633,565.68	61,633,565.68	131,062,248.30
河南首成科技新材料有限公司	608,966,658.31	-98,518,744.48	-98,518,744.48	-37,977,730.44
青海天蓝新能源材料有限公司	307,540,949.41	-19,296,130.14	-19,296,130.14	-61,060,318.60
山西梅山湖科技有限公司	47,123,244.06	-38,711,395.11	-38,711,395.11	120,538,794.80
河南福兴新材料科技有限公司	85,445,024.03	-52,972,850.34	-52,972,850.34	-5,537,274.86
河南易成阳光新能源有限公司	200,763,234.29	-89,769,458.73	-89,769,458.73	-99,453,633.66
河南平煤神马储能有限公司	112,551,035.18	-2,977,482.91	-2,977,482.91	-19,117,386.30

续上表

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南中原金太阳技术有限公司	308,589,563.28	39,125,550.66	39,125,550.66	164,270,474.89
河南首成科技新材料有限公司	772,109,178.97	36,862,905.02	36,862,905.02	32,687,155.48
青海天蓝新能源材料有限公司	244,622,443.89	-28,615,711.74	-28,615,711.74	-68,855,892.95
山西梅山湖科技有限公司				
河南福兴新材料科技有限公司	114,048,374.99	-70,898,325.42	-70,898,325.42	-71,587,595.00
河南易成阳光新能源有限公司	177,787,500.17	-100,659,512.43	-100,659,512.43	-7,838,394.47
河南平煤神马储能有限公司	206,977,501.30	11,938,967.90	11,938,967.90	-32,018,920.48

(七) 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

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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碳素制品	40.00		权益法
河南博灿新材料科技有限公司	河南省	河南省	石墨及碳素制品生产及制造等	45.00		权益法
许昌产投新能源开发有限公司	河南省	河南省	电力、热力生产和供应业	49.00		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	期末数/本期数		
	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	许昌产投新能源开发有限公司
流动资产	108,371,675.81	210,615,855.58	1,668,462.02
非流动资产	114,517,342.34	334,255,741.14	27,979,425.21
资产合计	222,889,018.15	544,871,596.72	29,647,887.23
流动负债	151,822,639.28	229,906,742.17	-1495,483.54

项 目	期末数/本期数		
	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	许昌产投新 阳能源开发 有限公司
非流动负债		23,500,000.00	
负债合计	151,822,639.28	253,406,742.17	-1,495,483.54
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	71,066,378.87	291,464,854.55	31,143,370.77
按持股比例计算的净资产份额	31,979,870.49	116,585,941.82	15,260,251.68
调整事项			
商誉	11,054,789.64		
内部交易未实现利润			
其他	-7,570,817.23	-660,823.47	
对联营企业权益投资的账面价值	35,463,842.90	115,925,118.35	15,260,251.68
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值			
营业收入	149,530,948.83	256,694,109.71	1,053,081.70
净利润	-7,198,778.54	-14,473,879.37	747,061.70
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-7,198,778.54	-14,473,879.37	747,061.70
本期收到的来自联营企业的股利			

续上表

项 目	期初数/上年同期数			
	河南平煤硅碳 产业投资基金 合伙企业(有 限合伙)	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	许昌产投新 阳能源开发 有限公司
流动资产	116,021,695.24	112,060,204.29	176,689,237.53	4,770,642.47
非流动资产		128,156,331.49	358,042,976.16	5,143,885.43
资产合计	116,021,695.24	240,216,535.78	534,732,213.69	9,914,527.90
流动负债	13,280.26	161,738,888.47	226,094,555.98	-517,843.90
非流动负债			3,959,998.69	

项 目	期初数/上年同期数			
	河南平煤硅碳 产业投资基金 合伙企业(有 限合伙)	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	许昌产投新 阳能源开发 有限公司
负债合计	13,280.26	161,738,888.47	230,054,554.67	-517,843.90
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	116,008,414.98	78,477,647.31	304,677,659.02	10,432,371.80
按持股比例计算的净资产份 额	50,245,846.87	35,314,941.29	121,871,063.61	5,111,862.18
调整事项				
商誉		11,054,789.64		
内部交易未实现利润				
其他		-7,666,437.69	-156,393.51	
对联营企业权益投资的账面 价值	50,245,846.87	38,703,293.24	121,714,670.10	5,111,862.18
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入		134,058,301.07	248,403,023.41	85,520.71
净利润	389,432.44	-4,976,508.75	332,876.42	432,371.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	389,432.44	-4,976,508.75	332,876.42	432,371.80
本期收到的来自联营企业的 股利				

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、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	16,252,225.27
其中：计入递延收益	
计入其他收益	16,252,225.27
合 计	16,252,225.27

(二) 按应收金额确认的政府补助

无。

(三) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	30,030,920.32		5,982,893.88	
小 计	30,030,920.32		5,982,893.88	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益			303,326.77	24,351,353.21	与资产相关
小 计			303,326.77	24,351,353.21	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	20,792,213.79	79,069,160.46
合 计	20,792,213.79	79,069,160.46

(五) 本期退回的政府补助

无。

九、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

附注六相关项目。

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。

1、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。本公司出口业务占比较小，汇率风险较小。

2、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。

3、其他价格风险

无。

十、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明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
持续的公允价值计量				
(1) 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				
1.其他权益工具投资	1,967,154.70			1,967,154.70
(2) 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				
1.应收款项融资			133,355,278.07	133,355,278.07
持续以公允价值计量的资产总额	1,967,154.70		133,355,278.07	135,322,432.77

(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

其他权益工具投资：2025 年 12 月 31 日的收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司作为应收款项融资列示的银行承兑汇票，由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国平煤神马控股集团有限公司	河南平顶山市	能源化工	3,774,022.84 万元	40.29	40.29

(2) 本公司最终控制方是

本企业最终控制方是河南省国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中平信息技术有限责任公司	同一最终控制方
中平能化集团天工机械制造有限公司	同一最终控制方
中平能化集团机械制造有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	同一最终控制方
中国平煤神马集团职业病防治院	同一最终控制方
中国平煤神马集团物流有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	同一最终控制方
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	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
中国平煤神马集团财务有限责任公司	同一最终控制方

许昌天晶能源科技有限公司	同一最终控制方
神马实业股份有限公司	同一最终控制方
神马博列麦（平顶山）气囊丝制造有限公司	同一最终控制方
深圳羲和光能有限公司	同一最终控制方
上海国厚融资租赁有限公司	同一最终控制方
平煤神马智慧能源光山有限公司	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
平煤神马首安清洁能源有限公司	同一最终控制方
平煤神马融资租赁有限公司	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
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	同一最终控制方
平煤神马集团矿山建设工程有限公司	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
平煤神马光山新材料有限公司	同一最终控制方
平煤隆基新能源科技有限公司	同一最终控制方
平煤煌龙新能源有限公司	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
平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	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
平顶山神马帘子布发展有限公司	同一最终控制方
平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	同一最终控制方
平顶山锐扬科技有限公司	同一最终控制方
平顶山慈济医院	同一最终控制方
开封华瑞化工新材料股份有限公司	同一最终控制方
河南中宜创芯发展有限公司	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
河南中鸿集团煤化有限公司	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
河南新一健康管理有限公司	同一最终控制方
河南天通电力有限公司	同一最终控制方
河南天工科技股份有限公司	同一最终控制方
河南天成环保科技股份有限公司	同一最终控制方
河南省医学生物检测有限公司	同一最终控制方
河南省许平供电有限公司	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
河南省科博科新材料有限公司	同一最终控制方
河南神马氢化学有限责任公司	同一最终控制方
河南神马普利材料有限公司	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
河南神马减碳技术有限责任公司	同一最终控制方
河南神马艾迪安化工有限公司	同一最终控制方
河南平禹煤电股份有限公司	同一最终控制方
河南平美储气盐化股份有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马智慧能源有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马医药有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马天泰盐业有限公司	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
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马人力资源有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马尼龙材料(遂平)有限公司	同一最终控制方

河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	同一最终控制方
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	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
河南平煤神马超硬材料股份有限公司	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
河南平宝煤业有限公司	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
河南超蓝能源科技有限公司	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
河南博灿新材料科技有限公司	联营企业
许昌产投新阳能源开发有限公司	联营企业
四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南平煤神马东大化学有限公司	采购材料		11,808.17
河南天成环保科技股份有限公司	采购材料、设备等	333,015.52	3,849,415.26
河南天成环保科技股份有限公司	接收劳务	21,318,923.09	9,076,595.40
河南硅烷科技发展股份有限公司	采购辅料		13,343,152.96
河南硅烷科技发展股份有限公司	接收劳务		2,528,301.88
河南天通电力有限公司	采购能源		3,256.83

平煤神马建工集团有限公司	购买资产		5,340,766.43
平煤神马建工集团有限公司	接受劳务	30,332,606.89	8,135,438.39
平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	接受劳务	9,099,094.77	22,471,728.86
河南中鸿集团煤化有限公司	采购材料等	73,771,690.09	89,422,931.03
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	采购材料等	75,951,201.86	83,034,406.03
中国平煤神马控股集团有限公司	采购材料等	226,794.50	556,984.14
中国平煤神马控股集团有限公司	采购设备		1,208,678.10
中国平煤神马控股集团有限公司	接收劳务		541,710.12
河南兴平工程管理有限公司	接收劳务	707,130.41	1,517,113.98
河南省首创化工科技有限公司	采购能源	15,627,084.89	12,734,540.38
河南省首创化工科技有限公司	采购材料		550,448.81
河南神马氯碱化工股份有限公司	采购辅料	1,730,506.13	1,455,438.38
河南平煤神马首山碳材料有限公司	采购材料	184,481,491.51	181,134,188.74
河南平煤神马首山碳材料有限公司	采购能源	22,132,614.29	15,935,020.98
河南平煤神马设计院有限公司	接收劳务	1,076,573.56	1,216,583.94
河南平煤神马环保节能有限公司	采购材料		731,968.13
四川省开炭新材料科技有限公司	接收劳务	3,458,069.39	4,463,253.80
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	接受劳务	10,578,240.39	4,625,366.38
河南平煤神马电气股份有限公司	采购设备		37,316.85
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	购买材料、设备等	803,803,514.32	1,174,708,796.44
中平能化集团天工机械制造有限公司	采购材料		431,575.22
中平能化集团天工机械制造有限公司	接收劳务		119,469.02
平顶山市科睿新材料制造有限公司	设备款、接受劳务	71,061.95	87,610.62
河南平煤神马节能科技有限公司	接收劳务	891,698.12	1,877,271.14
河南中平招标有限公司	接收劳务	1,000.00	
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	采购能源	253,200.26	135,843.90
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	接受劳务	25,336.28	349,275.96
河南博灿新材料科技有限公司	采购材料	1,688,574.03	640,840.47
平煤神马首安清洁能源有限公司	采购能源		5,259,982.92
平煤神马机械装备集团有限公司	接受劳务		605,585.93
四川省开炭新材料科技有限公司	采购材料	8,627,391.94	
河南博灿新材料科技有限公司	接受劳务	81,176,951.38	71,564,905.01
平煤神马集团矿山建设工程有限公司	接受劳务		9,200.00

河南神马氯碱发展有限责任公司	采购材料	291,244.46	
河南神马减碳技术有限责任公司	接受劳务	179,245.28	141,509.43
河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	采购材料	48,713,343.54	2,404,253.10
河南神马氯碱化工股份有限公司	接受劳务		238,761.01
河南超蓝能源科技有限公司	采购能源	379,198.79	766,458.80
平顶山锐扬科技有限公司	采购材料	895.53	
平煤隆基新能源科技有限公司	采购材料	14,504,411.59	
平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	接受劳务	3,166.97	
河南平宝煤业有限公司	接受劳务	202,023.67	
合 计		1,411,637,295.40	1,723,267,752.94

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	售电	2,301,548.35	1,770,611.67
河南神马氯碱发展有限责任公司	售电	802,208.61	582,848.16
河南平煤神马东大化学有限公司	售电	2,856,631.86	4,707,331.05
中国平煤神马控股集团有限公司	废旧物资处置		1,327.43
四川省开炭新材料科技有限公司	销售材料	16,868,644.08	13,586,276.90
河南博灿新材料科技有限公司	销售材料	228,328.69	24,778.76
平顶山天安煤业股份有限公司	销售商品、提供劳务		12,556,603.77
河南天通电力有限公司	售电	120,098,167.08	54,786,385.68
河南博灿新材料科技有限公司	提供劳务		-2,094,269.35
开封华瑞化工新材料股份有限公司	售电	411,966.87	401,695.23
河南中宜创芯发展有限公司	销售材料	980,973.46	3,897,230.08
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	销售材料		1,702,841.29
河南天工科技股份有限公司	售电	217,007.67	303,105.38
神马实业股份有限公司	销售商品	2,441,345.73	46,729,893.80
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	售电	6,985,020.31	2,345,244.96
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	售电	1,085,787.60	556,952.22
河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	售电	2,221,153.78	1,243,375.93
河南平禹煤电股份有限公司	销售材料	560,517.46	558,953.86
河南神马氯碱化工股份有限公司	售电	4,632,579.53	4,538,476.44
河南神马尼龙化工有限责任公司	售电	639,586.88	296,880.85
河南神马氢化学有限责任公司	售电	864,324.60	525,263.81

平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	售电	235,640.75	418,973.81
平顶山神马帘子布发展有限公司	售电	13,025,490.53	6,974,714.01
许昌产投新能源开发有限公司	售电、提供劳务	50,242,773.09	49,442,641.25
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	售电		1,275,783.38
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	售电	622,175.67	287,484.10
河南天成环保科技股份有限公司	销售材料		68,604.43
平煤隆基新能源科技有限公司	担保费		235,849.06
神马博列麦（平顶山）气囊丝制造有限公司	售电	769,996.74	267,193.91
河南平宝煤业有限公司	售电	2,400,016.54	897,277.17
河南平煤神马设计院有限公司	销售商品	37,570,132.76	
河南平煤神马智慧能源有限公司	销售商品	34,523,792.92	80,530,973.45
河南平煤神马尼龙材料（遂平）有限公司	销售商品	33,597.35	
河南平煤神马超硬材料股份有限公司	售电	4,428,552.96	
河南平煤神马天泰盐业有限公司	售电	5,428,331.21	
河南神马艾迪安化工有限公司	售电	156,911.73	
平煤神马光山新材料有限公司	售电	643,525.23	
河南神马普利材料有限公司	售电	210,400.29	
河南省许平供电有限公司	售电	469,346.97	
合 计		314,956,477.30	289,421,302.49

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

无。

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
河南海联投资	经营租赁	7,124,564.59			

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
置业有限公司	（办公室）				
中国平煤神马控股集团有限公司	经营租赁（办公室）				
河南硅烷科技发展股份有限公司	设备租赁				
许昌天晶能源科技有限公司	经营租赁（宿舍）				
平顶山天安煤业股份有限公司	经营租赁	312,086.92			
平煤隆基新能源科技有限公司	经营租赁	103,301.89			
合计		7,539,953.40			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
河南海联投资置业有限公司	经营租赁（办公室）	5,223,073.67			
中国平煤神马控股集团有限公司	经营租赁（办公室）	348,457.15			
河南硅烷科技发展股份有限公司	设备租赁	1,371,681.43			
许昌天晶能源科技有限公司	经营租赁（宿舍）	270,000.00			
平顶山天安煤业股份有限公司	经营租赁	280,208.80			

出租方名称	租赁资产 种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
合计		7,493,421.05			

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

无。

2) 本公司及子公司作为被担保方

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 集团有限公司	65,800,000.00	2025 年 03 月 27 日	2028 年 03 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	84,600,000.00	2025 年 03 月 29 日	2028 年 03 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 30 日	2026 年 05 月 30 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	100,000,000.00	2025 年 09 月 28 日	2027 年 09 月 23 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	8,000,000.00	2025 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 23 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 12 月 05 日	2026 年 12 月 04 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 01 月 07 日	2026 年 01 月 07 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	49,500,000.00	2025 年 01 月 07 日	2026 年 01 月 06 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	70,000,000.00	2025 年 01 月 26 日	2026 年 01 月 26 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	70,000,000.00	2025 年 03 月 11 日	2026 年 01 月 26 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	195,000,000.00	2025 年 03 月 14 日	2032 年 03 月 14 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	63,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2026 年 06 月 15 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	40,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2026 年 06 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	14,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2026 年 06 月 22 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	40,000,000.00	2025 年 09 月 05 日	2026 年 09 月 05 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	14,000,000.00	2025 年 09 月 28 日	2026 年 09 月 23 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	60,000,000.00	2025 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 16 日	否

中国平煤神马控股集团 集团有限公司	40,000,000.00	2025 年 12 月 12 日	2026 年 06 月 04 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2028 年 02 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	70,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2028 年 02 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	80,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2026 年 01 月 12 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2026 年 01 月 22 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2026 年 01 月 26 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 06 月 09 日	2026 年 06 月 09 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 07 月 31 日	2026 年 07 月 31 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 12 月 25 日	2027 年 01 月 18 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2026 年 03 月 20 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	17,000,000.00	2025 年 07 月 10 日	2026 年 07 月 10 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	5,000,000.00	2025 年 09 月 23 日	2026 年 09 月 23 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 25 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	7,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2026 年 03 月 31 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2026 年 11 月 28 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	8,900,000.00	2025 年 01 月 07 日	2026 年 01 月 07 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 25 日	2026 年 03 月 25 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 20 日	2026 年 02 月 17 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 01 日	2026 年 05 月 28 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2026 年 06 月 25 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2026 年 09 月 24 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 04 月 30 日	2026 年 04 月 30 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	17,558,489.35	2023 年 06 月 25 日	2026 年 06 月 25 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 06 月 17 日	2026 年 06 月 17 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2026 年 06 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	9,850,000.00	2025 年 08 月 25 日	2026 年 02 月 25 日	否

中国平煤神马控股集团有限公司	9,783,180.08	2025 年 07 月 17 日	2026 年 01 月 07 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	9,776,050.47	2025 年 07 月 17 日	2026 年 01 月 17 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	1,214,334.40	2025 年 08 月 13 日	2026 年 02 月 13 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	1,932,895.27	2025 年 08 月 28 日	2026 年 02 月 28 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	626,125.58	2025 年 09 月 24 日	2026 年 03 月 24 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	247,540.65	2025 年 10 月 23 日	2026 年 04 月 23 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	29,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2026 年 04 月 01 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	75,000,000.00	2023 年 03 月 31 日	2028 年 03 月 31 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 01 月 26 日	2026 年 01 月 26 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	96,290,809.15	2024 年 06 月 28 日	2034 年 06 月 28 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	61,275,969.45	2024 年 06 月 28 日	2034 年 06 月 28 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	3,075,000.00	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	8,831,250.00	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	50,192,695.28	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	9,557,877.28	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	3,699,823.46	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	4,316,460.72	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	38,863,636.35	2023 年 06 月 01 日	2035 年 06 月 01 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	31,306,683.87	2023 年 06 月 20 日	2035 年 06 月 20 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	12,874,431.64	2023 年 06 月 20 日	2035 年 06 月 20 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	25,454,545.46	2023 年 10 月 16 日	2035 年 10 月 16 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	24,077,830.72	2023 年 11 月 30 日	2035 年 11 月 30 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	19,425,309.49	2023 年 12 月 20 日	2033 年 12 月 20 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	74,810,668.43	2024 年 02 月 05 日	2039 年 02 月 04 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	20,086,330.36	2024 年 05 月 29 日	2038 年 06 月 01 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	26,250,000.00	2024 年 08 月 27 日	2034 年 08 月 27 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	179,107,360.00	2024 年 09 月 30 日	2034 年 09 月 29 日	否
中国平煤神马控股集团有限公司	4,875,134.88	2025 年 01 月 26 日	2038 年 06 月 01 日	否

中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 01 月 22 日	2026 年 01 月 22 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	15,472,912.30	2025 年 03 月 31 日	2035 年 03 月 31 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	8,679,618.95	2025 年 06 月 27 日	2038 年 06 月 01 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	18,329,116.09	2025 年 08 月 14 日	2035 年 08 月 14 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	78,577,001.28	2025 年 08 月 28 日	2035 年 08 月 20 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	28,110,000.00	2025 年 12 月 01 日	2035 年 12 月 01 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	7,492,800.00	2025 年 12 月 23 日	2035 年 12 月 23 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	6,270,001.39	2024 年 01 月 10 日	2026 年 01 月 10 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	11,874,999.98	2024 年 05 月 31 日	2027 年 05 月 31 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	33,333,333.34	2024 年 12 月 12 日	2027 年 12 月 11 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	892,500.00	2025 年 07 月 25 日	2027 年 05 月 25 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	201,250.00	2025 年 07 月 25 日	2027 年 05 月 25 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 09 月 29 日	2028 年 09 月 28 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 10 月 14 日	2026 年 04 月 14 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 10 月 29 日	2026 年 04 月 29 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	3,173,777.80	2023 年 11 月 09 日	2026 年 11 月 09 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	3,173,777.80	2023 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 20 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	4,707,079.28	2024 年 01 月 19 日	2027 年 01 月 19 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	84,168,421.00	2025 年 03 月 29 日	2035 年 03 月 29 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	55,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2035 年 03 月 31 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 06 月 11 日	2026 年 06 月 11 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	11,150,660.00	2025 年 10 月 17 日	2035 年 10 月 17 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	3,040,000.00	2025 年 10 月 29 日	2028 年 10 月 29 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	18,006,300.00	2024 年 08 月 23 日	2026 年 08 月 22 日	否
中国平煤神马控股集团 集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 07 月 25 日	2026 年 07 月 24 日	否
河南中平融资担保 有限公司	10,000,000.00	2025 年 04 月 30 日	2026 年 04 月 29 日	否
河南中平融资担保 有限公司	8,500,000.00	2025 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 30 日	否
河南中平融资担保 有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	否

河南中平融资担保有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	否
河南中平融资担保有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 03 月 27 日	否
河南中平融资担保有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2026 年 03 月 20 日	否
河南中平融资担保有限公司	5,000,000.00	2025 年 10 月 02 日	2026 年 10 月 02 日	否
河南中平融资担保有限公司	5,000,000.00	2025 年 10 月 27 日	2026 年 11 月 21 日	否
河南中平融资担保有限公司	5,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2026 年 01 月 20 日	否
河南中平融资担保有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2026 年 02 月 27 日	否
河南中平融资担保有限公司	3,000,000.00	2025 年 03 月 12 日	2026 年 03 月 11 日	否
河南中平融资担保有限公司	49,000,000.00	2025 年 10 月 29 日	2026 年 10 月 29 日	否
河南中平融资担保有限公司	30,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2026 年 11 月 27 日	否
河南中平融资担保有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 19 日	2026 年 12 月 18 日	否
合 计	3,298,313,981.55			

关联担保情况说明

易成新能合并范围内公司之间互相担保情况：（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南易成新能源股份有限公司	河南平煤隆基光伏材料有限公司	20,000.00	2023/10/26	2026/10/26	否
河南易成新能源股份有限公司	河南平煤隆基光伏材料有限公司	2,444.36	2023/11/29	2026/11/29	否
河南易成新能源股份有限公司	河南平煤隆基光伏材料有限公司	15,000.00	2025/11/20	2028/11/20	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成阳光新能源有限公司	350.00	2023/1/18	2026/1/18	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成阳光新能源有限公司	2,597.12	2024/3/21	2027/3/21	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成阳光新能源有限公司	900.00	2025/4/18	2026/4/18	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成阳光新能源有限公司	5,000.00	2025/2/27	2030/2/23	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成阳光新能源有限公司	3,000.00	2025/2/28	2030/2/23	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成阳光新能源有限公司	2,000.00	2025/3/18	2030/2/23	否

河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	1,178.48	2023/1/3	2028/1/2	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	980.00	2024/9/30	2026/3/9	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	850.00	2025/4/3	2026/4/2	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	800.00	2025/12/24	2026/12/24	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	1,141.63	2023/7/24	2028/7/24	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	1,260.41	2023/8/10	2028/8/10	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	2,587.09	2024/4/23	2027/4/23	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	800.00	2025/3/24	2026/3/24	否
河南易成新能源股份有限公司	河南易成瀚博能源科技有限公司	8,000.00	2025/7/10	2030/7/23	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	469.82	2023/11/2	2026/11/2	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	850.06	2023/11/17	2026/11/17	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	64.15	2023/12/26	2026/12/26	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	64.30	2023/12/26	2026/12/26	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	888.56	2024/2/20	2027/2/20	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	374.44	2024/3/18	2027/3/18	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	583.50	2024/3/28	2027/3/28	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	2,587.09	2024/4/11	2027/4/11	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	2,587.09	2024/5/10	2027/5/10	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	2,382.98	2024/7/15	2027/7/15	否
河南易成新能源股份有限公司	青海天蓝新能源材料有限公司	18,000.00	2025/7/10	2030/7/23	否
河南易成新能源股份有限公司	鞍山中特新材料科技有限公司	884.73	2023/4/21	2026/4/21	否

河南易成新能源股份有限公司	鞍山中特新材料科技有限公司	3,000.00	2025/12/26	2026/12/26	否
河南易成新能源股份有限公司	开封时代新能源科技有限公司	1,356.14	2024/5/31	2027/5/31	否
河南易成新能源股份有限公司	开封时代新能源科技有限公司	1,000.00	2025/12/18	2026/12/18	否
河南易成新能源股份有限公司	河南福兴新材料科技有限公司	1,000.00	2025/3/20	2026/3/20	否
河南易成新能源股份有限公司	河南福兴新材料科技有限公司	3,500.00	2025/8/5	2028/8/5	否
河南易成新能源股份有限公司	洛阳旭英新能源有限公司	1,007.89	2024/1/2	2033/1/2	否
河南易成新能源股份有限公司	西安旭光西新能源科技有限公司	1,670.40	2024/1/3	2034/1/3	否
河南易成新能源股份有限公司	西安旭光西新能源科技有限公司	2,454.91	2023/12/29	2033/12/29	否
河南易成新能源股份有限公司	洛阳旭英新能源有限公司	335.00	2024/1/30	2033/1/30	否
河南易成新能源股份有限公司	安阳华图新能源科技有限公司	2,928.29	2024/1/30	2033/1/30	否
河南易成新能源股份有限公司	河南旭成新能源科技有限公司	3,242.01	2024/1/30	2033/1/30	否
河南易成新能源股份有限公司	西安旭光西新能源科技有限公司	1,131.37	2024/1/30	2034/1/30	否
河南易成新能源股份有限公司	河南中原金太阳技术有限公司	1,000.00	2025/6/30	2026/6/30	否
河南易成新能源股份有限公司	河南中原金太阳技术有限公司	23,859.08	2025/9/23	2030/9/23	否
河南易成新能源股份有限公司	河南省旭业供应链管理有限公司	800.00	2025/9/28	2026/9/27	否
河南易成新能源股份有限公司	南阳天成新能源科技有限公司	2,414.26	2023/9/11	2028/9/11	否
河南易成新能源股份有限公司	南阳天成新能源科技有限公司	3,755.36	2023/10/16	2028/10/16	否
河南易成新能源股份有限公司	南阳天成新能源科技有限公司	990.00	2025/6/12	2028/6/12	否
河南易成新能源股份有限公司	山西梅山湖科技有限公司	18,000.00	2025/12/17	2031/12/17	否
河南易成新能源股份有限公司	山西梅山湖科技有限公司	560.00	2025/12/23	2031/12/23	否
河南易成新能源股份有限公司	山西梅山湖科技有限公司	1,440.00	2025/12/23	2028/12/23	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	629.54	2022/8/24	2030/8/24	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	1,249.41	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	1,316.61	2024/2/4	2034/2/4	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	446.34	2024/2/7	2034/2/7	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	881.31	2024/3/15	2034/3/15	否
河南中原金太阳技术有 限公司	河南省旭业供应链管 理有限公司	900.00	2025/10/1	2028/10/1	否
合计		179,493.75			

5. 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	10,000,000.00	2025 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	利率 3%
中国平煤神马集团财务有限 责任公司	60,000,000.00	2025 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 14 日	利率 4%
中国平煤神马集团财务有限 责任公司	30,000,000.00	2025 年 12 月 5 日	2026 年 12 月 4 日	利率 4%
平煤神马融资租赁有限公司	25,870,903.30	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	利率 4.85%
平煤神马融资租赁有限公司	25,870,903.30	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 10 日	利率 4.85%
平煤神马融资租赁有限公司	180,000,000.00	2025 年 7 月 10 日	2030 年 7 月 23 日	利率 4%
平煤神马融资租赁有限公司	25,870,903.30	2024 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 23 日	利率 4.85%
平煤神马融资租赁有限公司	80,000,000.00	2025 年 7 月 10 日	2030 年 7 月 23 日	利率 4%
上海国厚融资租赁有限公司	45,250,765.29	2023 年 9 月 23 日	2026 年 9 月 23 日	利率 4.5%
平煤神马融资租赁有限公司	200,000,000.00	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	利率 4.5%
平煤神马融资租赁有限公司	150,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 20 日	利率 4%
平煤神马融资租赁有限公司	21,708,248.87	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 20 日	利率 5.3%
平煤神马融资租赁有限公司	50,000,000.00	2025 年 8 月 5 日	2028 年 8 月 5 日	利率 4%
平煤神马融资租赁有限公司	238,590,814.18	2025 年 9 月 23 日	2030 年 9 月 23 日	利率 3.8%
平煤神马融资租赁有限公司	50,000,000.00	2025 年 2 月 27 日	2030 年 2 月 23 日	利率 4.12%
平煤神马融资租赁有限公司	30,000,000.00	2025 年 2 月 28 日	2030 年 2 月 23 日	利率 4.12%
平煤神马融资租赁有限公司	20,000,000.00	2025 年 3 月 18 日	2030 年 2 月 23 日	利率 4.14%

上海国厚融资租赁有限公司	18,006,300.00	2024 年 8 月 23 日	2026 年 8 月 22 日	利率 4.5%
合 计	1,261,168,838.24			

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国平煤神马控股集团有限公司	购买平煤神马储能 80% 股权	41,119,208.56	
中国平煤神马控股集团有限公司	出售平煤隆基 80.20% 股权		874,190,798.55
平煤隆基新能源科技有限公司	购买光伏材料 100% 股权		38,367,558.45
合 计		41,119,208.56	912,558,357.00

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,333,806.83	2,894,285.63

8. 其他关联交易

项 目	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南海联投资置业有限公司	物业费	1,490,393.55	1,209,021.22
中国平煤神马控股集团有限公司	担保费、住宿费、会务费、培训费等	26,523,096.66	40,145,571.78
平顶山天安煤业股份有限公司	水费、油费、培训费等	34,269.86	120,010.58
河南新一健康管理有限公司	体检费	270,758.00	125,390.00
河南平煤神马人力资源有限公司	培训费、服务费等	19,269,339.53	9,630,931.44
《中国平煤神马报》社有限公司	采购商品	738,755.63	608,117.77
中国平煤神马集团职业病防治院	体检费	465,494.58	386,550.33
中平信息技术有限责任公司	话费、网费、信息化运维费等	2,238,165.24	1,037,620.31
河南省医学生物检测有限公司	体检费		47,500.00
上海国厚融资租赁有限公司	服务费		623,540.00
平煤神马融资租赁有限公司	服务费		1,443,396.23
河南中平融资担保有限公司	担保费、财务顾问费、服务费	279,245.28	367,452.83
许昌产投新阳能源开发有限公司	住宿费	212,890.77	
合 计		51,522,409.10	55,745,102.49

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	平顶山天安煤业股份有限公司	2,066,934.30			
应收款项融资	河南天通电力有限公司	528,292.29		11,817,703.75	
应收款项融资	四川省开炭新材料科技有限公司	30,000.00		2,891,156.40	
应收款项融资	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心			76,500,000.00	
应收款项融资	河南神马氯碱化工股份有限公司	270,481.12		118,550.00	
应收款项融资	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	100,000.00			
应收款项融资	河南平煤神马东大化学有限公司	544,233.82			
应收款项融资	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	210,000.00			
应收款项融资	河南平煤神马智慧能源有限公司	26,935,623.95			
应收款项融资	河南神马氯碱发展有限责任公司	200,000.00			
应收款项融资	河南神马尼龙化工有限责任公司	200,000.00			
应收款项融资	河南省许平供电有限公司	45,290.40			
应收款项融资	平顶山神马帘子布发展有限公司	716,965.18			
应收票据	河南神马氯碱发展有限责任公司	538,197.33		280,000.00	
应收票据	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	11,711,127.79		34,695,641.23	
应收票据	四川省开炭新材料科技有限公司	2,392,803.70		203,138.00	
应收票据	平煤隆基新能源科技有限公司			101,420,806.70	
应收票据	河南神马氯碱化工股份有限公司			2,025,020.88	
应收票据	开封华瑞化工新材料股份有限公司	131,739.65		550,000.00	
应收票据	河南平煤神马东大化学有限公司	1,705,558.53		710,000.00	
应收票据	河南博灿新材料科技有限公司	8,000.00			
应收票据	河南神马尼龙化工有限责任公司	173,952.96			
应收票据	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	100,000.00			
应收票据	河南平煤神马首山碳材料有限公司	10,000.00			
应收票据	河南平煤神马智慧能源有限公司	74,290,753.36			

应收票据	河南省首创化工科技有限公司	196,572.51			
应收账款	河南平煤神马东大化学有限公司	3,984,479.39	264,716.70	8,956,485.40	629,684.33
应收账款	四川省开炭新材料科技有限公司	764,106.60	38,205.33	5,524,428.50	489,958.03
应收账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	1,510,128.68	755,064.34	6,762,695.68	1,014,404.35
应收账款	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	4,264,094.35	296,371.95	3,463,344.72	222,252.04
应收账款	平顶山天安煤业股份有限公司			21,620,000.00	1,534,169.81
应收账款	河南天通电力有限公司	16,803,758.18	840,187.92	9,893,217.02	494,660.85
应收账款	开封华瑞化工新材料股份有限公司			435,053.66	21,752.68
应收账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	43,739.03	2,186.95	175,440.63	8,772.03
应收账款	河南天工科技股份有限公司	20,634.52	1,031.73	405,415.84	23,416.13
应收账款	河南中宜创芯发展有限公司	610,000.00	30,500.00	1,091,500.00	54,575.00
应收账款	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	39,497.53	1,974.88	34,178.94	1,708.95
应收账款	中国平煤神马集团联合盐化有限公司			1,441,635.22	72,081.76
应收账款	许昌产投新能源开发有限公司	80,050,784.01	4,072,633.50	48,780,320.93	2,439,016.05
应收账款	平顶山神马帘子布发展有限公司	1,351,582.52	67,579.13	3,481,426.82	174,071.34
应收账款	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	16,767.57	838.38	122,892.40	6,144.62
应收账款	河南神马氢化学有限责任公司	47,002.28	2,350.11	593,548.11	29,677.41
应收账款	河南神马尼龙化工有限责任公司	34,255.55	1,712.78	335,475.36	16,773.77
应收账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	5,504,709.32	290,228.08	2,984,907.50	149,245.38
应收账款	河南平禹煤电股份有限公司	565,002.61	28,250.13	631,617.87	31,580.89
应收账款	河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	3,414,918.57	240,996.67	1,405,014.79	70,250.74
应收账款	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	317,642.00	15,882.10	629,356.00	31,467.80
应收账款	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	7,543,199.75	377,159.99	2,650,126.80	132,506.34
应收账款	河南平宝煤业有限公司	362,357.59	18,117.88	1,013,923.20	50,696.16
应收账款	河南平煤神马智慧能源有限公司	62,011,886.00	4,250,594.30	91,000,000.00	4,550,000.00
应收账款	河南博灿新材料科技有限公司	58,347.39	2,917.37		
应收账款	河南平煤神马超硬材料股份有限公司	4,554,494.31	227,724.72		
应收账款	河南平煤神马设计院有限公司	19,454,250.00	972,712.50		
应收账款	河南平煤神马天泰盐业有限公司	4,363,779.79	218,188.99		

应收账款	河南神马艾迪安化工有限公司	177,310.25	8,865.51		
应收账款	平煤神马光山新材料有限公司	508,987.66	25,449.38		
应收账款	神马实业股份有限公司	407,341.17	20,367.06		
应收账款	河南平煤神马尼龙材料(遂平)有限公司	37,965.00	1,898.25		
应收账款	河南神马普利材料有限公司	21,314.39	1,065.72		
预付账款	河南平煤神马首山碳材料有限公司	5,455,799.89		377,204.05	
预付账款	河南神马氯碱化工股份有限公司	169,084.72		174,556.66	
预付账款	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	3,506,554.89		3,361,412.99	
预付账款	中国平煤神马控股集团有限公司	1,350.00		4,900.00	
预付账款	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	13,801,620.98		20,835,346.23	
预付账款	河南海联投资置业有限公司	87,051.95		960,537.84	
预付账款	中平信息技术有限责任公司	22,077.61		14,535.00	
预付账款	平顶山市科睿新材料制造有限公司	0.01		0.01	
预付账款	河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	2,972,115.80		2,283,194.00	
预付账款	河南中鸿集团煤化有限公司	3,605,428.47		5,207,438.27	
预付账款	《中国平煤神马报》社有限公司	27,502.50		258.00	
预付账款	河南平煤神马人力资源有限公司	7,360.00			
预付账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	43,825.16			
预付账款	河南中平招标有限公司	8,500.00			
预付账款	平煤神马建工集团有限公司	109,105.36			
预付账款	四川省开炭新材料科技有限公司	1,182,550.00			
预付账款	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	816,426.55			
预付账款	河南博灿新材料科技有限公司	7,141,134.45			
预付账款	平煤隆基新能源科技有限公司	1,415,246.40			
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	115,347.50	7,521.88	420,374,831.29	21,019,741.56
其他应收款	河南海联投资置业有限公司	510,000.00	358,000.00	560,000.00	178,500.00
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	10,000.00	10,000.00	5,000.00
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	55,000.00	100,000.00	18,500.00

其他应收款	河南神马尼龙化工有限责任公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	1,000.00
其他应收款	河南神马氯碱发展有限责任公司			5,000.00	750.00
其他应收款	河南平煤神马东大化学有限公司	10,000.00	1,500.00	10,000.00	1,000.00
其他应收款	河南神马氢化学有限责任公司			6,000.00	600.00
其他应收款	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	50.00	7.50	50.00	2.50
其他应收款	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	210,000.00	18,000.00	140,000.00	7,000.00
其他应收款	四川省开炭新材料科技有限公司			113,282.22	5,664.11
其他应收款	中平信息技术有限责任公司			14,400.00	720.00
其他应收款	深圳羲和光能有限公司	21,794.96	1,089.75	104,411.14	5,220.56
其他应收款	平煤神马智慧能源光山有限公司			1,933,440.00	96,672.00
其他应收款	河南平煤神马设计院有限公司	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	开封华瑞化工新材料股份有限公司	1,854,894.56	92,744.73		
其他非流动资产	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	53,915.00		698,979.00	
其他非流动资产	平煤神马建工集团有限公司	3,500,000.00		3,300,000.00	
其他非流动资产	河南惠润化工科技股份有限公司			300,000.00	
应收利息	中国平煤神马集团财务有限责任公司			8,127,777.82	
货币资金	中国平煤神马集团财务有限责任公司	235,943,813.24		336,740,206.95	
合计		625,023,594.70	13,942,318.01	1,250,721,965.62	33,907,418.99

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	河南天成环保科技股份有限公司		705,522.93
应付票据	河南兴平工程管理有限公司		14,073.00
应付票据	平煤神马建工集团有限公司		887,225.73
应付票据	中平信息技术有限责任公司		694,965.39
应付票据	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	250,219,621.90	213,516,797.28
应付票据	中平能化集团天工机械制造有限公司		696,336.00
应付票据	河南博灿新材料科技有限公司	10,000,000.00	36,421,256.52
应付票据	河南平煤神马节能科技有限公司		302,500.00
应付票据	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司		212,702.46

应付票据	河南平煤神马设计院有限公司		1,893,491.00
应付票据	河南平煤神马电气股份有限公司		50,000.00
应付票据	平煤神马机械装备集团有限公司		1,233,978.68
应付票据	中国平煤神马集团天源新能源有限公司		60,000.00
应付账款	河南平煤北控清洁能源有限公司	27,000.00	27,000.00
应付账款	河南平煤神马电气股份有限公司	87,168.05	220,168.05
应付账款	河南平煤神马首山碳材料有限公司	21,503,574.86	19,918,852.46
应付账款	河南省首创化工科技有限公司	4,168,273.98	3,520,134.72
应付账款	河南天成环保科技股份有限公司	41,673,520.79	23,961,663.62
应付账款	河南天通电力有限公司	887,257.87	1,500,205.58
应付账款	河南兴平工程管理有限公司	718,766.41	309,584.95
应付账款	河南中平川仪电气有限公司		2,413,379.95
应付账款	平顶山天安煤业股份有限公司		2,898.00
应付账款	平煤神马建工集团有限公司	29,786,758.65	53,704,032.10
应付账款	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	20,318,640.62	15,511,657.32
应付账款	中国平煤神马集团职业病防治院	131,599.00	264,366.00
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司	7,797,877.63	3,630,302.04
应付账款	中平信息技术有限责任公司	1,274,766.00	31,966.00
应付账款	平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	26,985.46	311,392.36
应付账款	《中国平煤神马报》社有限公司	20,542.50	196,070.00
应付账款	平煤神马机械装备集团有限公司	900,024.62	1,295,703.48
应付账款	中平能化集团天工机械制造有限公司	3,347,770.58	11,190,607.64
应付账款	河南博灿新材料科技有限公司	24,503,900.15	35,109,444.47
应付账款	河南平煤神马节能科技有限公司	239,131.65	117,500.00
应付账款	河南平煤神马设计院有限公司	7,709,867.49	6,398,567.49
应付账款	河南中平自动化股份有限公司	1,260,000.00	2,205,000.00
应付账款	平顶山市科睿新材料制造有限公司	238,725.20	323,620.20
应付账款	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	477,192,135.41	511,974,888.40
应付账款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	10,653,752.14	1,178,956.00
应付账款	河南平煤神马医药有限公司	28,472.26	9,313.00
应付账款	四川省开炭新材料科技有限公司	3,721,210.29	5,043,295.00
应付账款	河南超蓝能源科技有限公司		17,274,998.64

应付账款	河南海联投资置业有限公司	37,609.78	248,848.74
应付账款	河南惠润化工科技股份有限公司		30,052.85
应付账款	河南平煤神马人力资源有限公司	152,432.73	354,789.62
应付账款	河南神马减碳技术有限责任公司	190,000.00	150,000.00
应付账款	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂		7,357,955.27
应付账款	中平能化集团机械制造有限公司	299,067.00	
应付账款	河南省科博科新材料有限公司	3,295,386.73	
应付账款	河南神马氯碱发展有限责任公司	58,539.83	
应付账款	平顶山市矿益胶管制品股份有限公司	3,166.97	
其他应付款	河南天成环保科技股份有限公司	36,300.00	364,800.00
其他应付款	平煤神马建工集团有限公司	13,000.00	33,000.00
其他应付款	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	44,000.00	5,000.00
其他应付款	中国平煤神马控股集团有限公司	61,882,028.51	39,104,051.75
其他应付款	中平信息技术有限责任公司	73,680.95	23,556.48
其他应付款	河南海联投资置业有限公司	4,896.86	
其他应付款	四川省开炭新材料科技有限公司		14,375.66
其他应付款	《中国平煤神马报》社有限公司	47,593.00	37,016.00
其他应付款	河南平煤神马人力资源有限公司	383,873.34	62,655.60
其他应付款	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	563,000.00	500,000.00
其他应付款	中国平煤神马集团职业病防治院	182,500.00	190,961.00
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	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	458,507.69	451,619.48
其他应付款	中平能化集团天工机械制造有限公司	34,000.00	34,000.00
其他应付款	河南省医学生物检测有限公司	47,500.00	47,500.00
其他应付款	河南平煤神马设计院有限公司	10,000.00	30,000.00
其他应付款	平煤隆基新能源科技有限公司	2,800,000.00	152,840,000.00
其他应付款	河南平煤神马首山碳材料有限公司	1,247,437.23	253,530.62
其他应付款	河南省首创化工科技有限公司	151,824.54	29,968.33
其他应付款	河南兴平工程管理有限公司	143,800.00	143,800.00
其他应付款	平煤神马医疗集团总医院	252,128.80	
其他应付款	河南平煤神马医药有限公司	210,433.60	
其他应付款	河南平美储气盐化股份有限公司	6,326.44	

其他应付款	河南神马减碳技术有限责任公司	126,000.00	
合同负债	四川省开炭新材料科技有限公司	2,249,750.88	
其他流动负债	四川省开炭新材料科技有限公司	292,467.60	
短期借款	中国平煤神马集团财务有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计		1,093,734,595.99	1,276,648,224.30

(四) 关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

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	

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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 3 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

业务分部

项目	高端炭材分部	源网荷储分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,287,229,164.78	1,480,404,576.93	1,908,840,366.25	-1,141,637,863.67	3,534,836,244.29
二. 营业费用	1,601,084,269.94	1,551,291,334.51	2,170,639,709.92	-1,140,089,413.81	4,182,925,900.56

其中：折旧费和摊销费	128,003,118.78	154,301,250.12	109,512,774.34	-5,332,818.25	386,484,324.99
三. 对联营和合营企业的投资收益	-9,029,002.09	348,389.50	467,175.90		-8,213,436.69
四. 信用减值损失	-20,543,446.78	-67,808,322.09	16,732,957.00	-2,013,434.93	-73,632,246.80
五. 资产减值损失	-48,742,843.70	-5,066,548.80	-44,975,780.31		-98,785,172.81
六. 利润总额	-368,040,240.96	-142,672,782.09	-264,229,606.51	-12,891,256.67	-787,833,886.23
七. 所得税费用	-1,010,179.65	3,899,685.06	21,687,416.70	613,602.56	25,190,524.67
八. 净利润	-367,030,061.31	-146,572,467.15	-285,917,023.21	-13,504,859.23	-813,024,410.90
九. 资产总额	6,459,026,734.84	5,301,362,682.59	12,287,619,844.67	-10,219,579,264.43	13,828,429,997.67
十. 负债总额	4,318,793,854.01	3,827,116,379.15	3,936,387,552.84	-3,363,219,010.33	8,719,078,775.67

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	261,891,308.53	83,626,748.88
1-2 年	36,149,563.79	16,531,835.72
2-3 年	555,378.65	739,001.69
3-4 年	654,132.27	1,835,376.07
4-5 年	1,736,148.95	429,359.16
5 年以上	234,173,914.37	234,848,870.52
账面余额合计	535,160,446.56	338,011,192.04
减：坏账准备	8,737,322.16	9,650,106.95
账面价值合计	526,423,124.40	328,361,085.09
合 计	526,423,124.40	328,361,085.09

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	3,384,414.23	0.63	3,384,414.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	531,776,032.33	99.37	5,352,907.93	1.01	526,423,124.40
合计	535,160,446.56	100.00	8,737,322.16	1.63	526,423,124.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,384,414.23	1.00	3,384,414.23	100.00	
按组合计提坏账准备	334,626,777.81	99.00	6,265,692.72	1.87	328,361,085.09
合计	338,011,192.04	100.00	9,650,106.95	2.85	328,361,085.09

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江昱辉阳光能源有限公司	3,384,414.23	3,384,414.23	3,384,414.23	3,384,414.23	100.00	预计无法收回
小计	3,384,414.23	3,384,414.23	3,384,414.23	3,384,414.23	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,152,045.91	5,352,907.93	87.01
合并范围内关联方款项	525,623,986.42		
小计	531,776,032.33	5,352,907.93	1.01

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	555,378.65	83,306.80	15.00
3-4 年	654,132.27	327,066.14	50.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,942,534.99	4,942,534.99	100.00
小 计	6,152,045.91	5,352,907.93	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,384,414.23						3,384,414.23
按组合计提坏账准备	6,265,692.72	256,715.23		1,169,500.02			5,352,907.93
合 计	9,650,106.95	256,715.23		1,169,500.02			8,737,322.16

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
公司一	236,186,229.53	44.13	
公司二	185,328,212.60	34.63	
公司三	43,109,488.91	8.06	
公司四	42,254,901.50	7.90	
公司五	14,985,070.75	2.80	
小 计	521,863,903.29	97.52	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	127,936,905.59	136,990,282.40
应收股利	37,191,198.95	137,700,298.95
其他应收款	1,550,091,354.68	2,062,243,149.84
合 计	1,715,219,459.22	2,336,933,731.19

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款利息	127,936,905.59	136,990,282.40
小 计	127,936,905.59	136,990,282.40

(3) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
开封平煤新型炭材料科技有限公司	37,191,198.95	137,700,298.95
小 计	37,191,198.95	137,700,298.95

(4) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	241,184.30	215,584.30
合并范围内关联方往来款	1,549,612,122.97	1,662,609,349.74
应收股权转让款		420,239,741.29
其他	420,538.64	366,469.34
账面余额合计	1,550,273,845.91	2,083,431,144.67
减：坏账准备	182,491.23	21,187,994.83
账面价值合计	1,550,091,354.68	2,062,243,149.84

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	763,680,232.41	1,592,840,528.61
1-2 年	526,877,931.20	133,669,378.97
2-3 年	1,612,692.67	228,307,956.77
3-4 年	209,395,325.05	54,083,897.54
4-5 年	46,061,979.73	10,585,130.50
5 年以上	2,645,684.85	63,944,252.28
账面余额合计	1,550,273,845.91	2,083,431,144.67
减：坏账准备	182,491.23	21,187,994.83

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	1,550,091,354.68	2,062,243,149.84

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,550,273,845.91	100.00	182,491.23	0.01	1,550,091,354.68
合 计	1,550,273,845.91	100.00	182,491.23	0.01	1,550,091,354.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,083,431,144.67	100.00	21,187,994.83	1.02	2,062,243,149.84
合 计	2,083,431,144.67	100.00	21,187,994.83	1.02	2,062,243,149.84

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	1,549,612,122.97		
账龄组合	661,722.94	182,491.23	
其中：1 年以内	458,138.64	22,906.93	5.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年	20,000.00	3,000.00	15.00
5 年以上	153,584.30	153,584.30	100.00
小 计	1,550,273,845.91	182,491.23	

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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)	
期初数	21,032,410.53	155,584.30		21,187,994.83
期初数在本期				
本期计提	2,483.46	4,000.00		6,483.46
本期收回或转回	21,011,987.06			21,011,987.06
本期核销				
期末数	22,906.93	159,584.30		182,491.23

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或 转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 的依据及其合理性
中国平煤神 马控股集团 有限公司	21,011,987.06	收回款项	现金	根据会计政策按账龄计提
小 计	21,011,987.06			

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性 质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账 准备
青海天蓝新能源材 料有限公司	往来款	420,649,696.88	0-1 年 1-2 年	27.13	
开封恒锐新金刚石 制品有限公司	往来款	217,777,273.81	0-1 年、 1-2 年 2-3 年、3-4 年	14.05	
河南首成科技新材 料有限公司	往来款	213,007,644.56	0-1 年 1-2 年	13.74	
河南平煤隆基光伏 材料有限公司	往来款	169,424,487.49	0-1 年 1-2 年	10.93	
河南易成阳光新能 源有限公司	往来款	117,324,727.26	0-1 年	7.57	
小 计		1,138,183,830.00		73.42	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,781,104,574.07		6,781,104,574.07	5,993,924,985.66		5,993,924,985.66
对联营、合营企业投资				50,245,846.87		50,245,846.87
合 计	6,781,104,574.07		6,781,104,574.07	6,044,170,832.53		6,044,170,832.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
开封平煤新型炭材料科技有限公司	4,071,131,222.36			50,000,000.00			4,021,131,222.36	
开封恒锐新金刚石制品有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
河南易成瀚博能源科技有限公司	185,249,782.04		160,000,000.00				345,249,782.04	
青海天蓝新能源材料有限公司	25,156,068.21						25,156,068.21	
河南平煤隆基光伏材料有限公司	38,367,558.45						38,367,558.45	

河南中原金太阳技术有限公司	485,730,293.42		414,269,706.58				900,000,000.00
河南易成阳光新能源有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00
河南福兴新材料科技有限公司	109,215,000.00						109,215,000.00
河南首成科技新材料有限公司	403,256,561.18						403,256,561.18
鞍山中特新材料科技有限公司	168,000,000.00						168,000,000.00
许昌中平新材料科技有限公司	6,818,500.00						6,818,500.00
南阳天成新能源科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00
开封时代新能源科技有限公司			60,000,000.00				60,000,000.00
河南平煤神马储能有限公司			137,989,617.51				137,989,617.51

山西梅 山湖科 技术有 限公 司			64,920,264.32			64,920,264.32
小计	5,993,924,985.66		837,179,588.41	50,000,000.00		6,781,104,574.07

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单 位	期初数		本期增减变动			其他综 合 收益调 整
	账面价值	减值准 备	追加投 资	减少投资	权益法下确 认 的投资损益	
合营企业						
小 计						
联营企业						
河南平煤硅 碳产业投资 基金合伙企 业(有限合伙)	50,245,846.87				467,175.90	
小 计	50,245,846.87				467,175.90	
合 计	50,245,846.87				467,175.90	

(续上表)

被投资单 位	本期增减变动				期末数	
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	账面价 值	减值准 备
合营企业						
小 计						
联营企业						
河南平煤硅 碳产业投资 基金合伙企 业(有限合伙)		-713,022.77		-50,000,000.00		
小 计		-713,022.77		-50,000,000.00		
合 计		-713,022.77		-50,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,956,920.03		1,667,315.17	
其他业务收入	73,903,170.27	56,290,973.73	58,264,910.58	44,140,279.67
合计	77,860,090.30	56,290,973.73	59,932,225.75	44,140,279.67

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
替代生物质组分可控制备硬碳及储钠研究	66,510.91	7,030.00
煤基碳材料耦合工艺技术研究		104,282.68
合计	66,510.91	111,312.68

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	467,175.90	168,585.48
成本法核算的长期股权投资收益		1,307,797,900.00
合计	467,175.90	1,307,966,485.48

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,405,739.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,789,213.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,204,334.69	
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	7,027,760.70	
债务重组损益	4,657,831.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,505,429.61	
小计	34,767,971.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	191,170.52	
少数股东权益影响额（税后）	8,887,391.37	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,689,410.05
--------------------	---------------

(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 (元/股)	
		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	-13.97	-0.3573	-0.3573
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.51	-0.3710	-0.3710



第 1 页至第 133 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:



签名:



签名:





统一社会信用代码
91440300770329160G

营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信用信息。

登记机关

2023年05月10日



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012528

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
 杨捷湘
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 47470029
 批准执业文号: 深财会[2005]1号
 批准执业日期: 2005年1月6日



姓名: 欧阳春竹
 Full name: 欧阳春竹
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-10-01
 Date of birth: 1968-10-01
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码: 420106196810015159
 Identity card No.: 420106196810015159



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: 440300600813
 No. of Certificate: 440300600813
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2003 年 08 月 19 日
 Date of Issuance: 2003 / 08 / 19

欧阳春竹
 440300600813
 深圳市注册会计师协会



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.



年 /y 月 /m 日 /d

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.



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

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
CPAs
深圳分所
转所 (转出) 协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年8月3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳鹏盛会计师事务所
CPAs
普通合作
转所 (转入) 协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年8月3日
/y /m /d

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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d



徐舟 110100750327

姓名 Full name 徐舟
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1994-10-10
 工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 152103199410108023



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

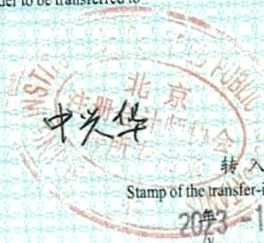


事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-12月22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

2023-12月22日
 /y /m /d

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

2023年9月29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

2023年9月29日
 /y /m /d