

大连易世达新能源发展股份有限公司

审 计 报 告

大信审字 [2010] 第 3-0224 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 审计报告.....第 1-2 页
- 财务报表.....第 3-13 页
- 财务报表附注.....第 14-75 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

大信审字[2010]第 3-0224 号

大连易世达新能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连易世达新能源发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年 1-6 月、2009 年度、2008 年度的利润表及合并利润表、2007 年度的利润表，2010 年 1-6 月、2009 年度、2008 年度的现金流量表及合并现金流量表、2007 年度的现金流量表，2010 年 1-6 月、2009 年度、2008 年度的股东权益变动表及合并股东权益变动表、2007 年度的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 6 月 30 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月、2009 年度、2008 年度、2007 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2010 年 7 月 26 日



资产负债表



编制单位: 易世达新能源发展股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2010年6月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	
流动资产:								
货币资金	五、1	122,981,042.82	122,058,242.82	78,457,983.02	77,514,990.42	33,026,552.25	28,392,944.56	7,035,487.28
结算备付金								
拆出资金								
交易性金融资产								
应收票据	五、2	44,966,000.00	44,966,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
应收账款	五、3	124,815,643.88	124,173,617.93	125,954,861.68	125,310,223.29	75,606,645.67	75,606,645.67	6,673,366.94
预付款项	五、4	68,979,047.63	68,884,779.63	62,783,629.35	62,534,265.80	54,365,654.30	54,212,654.30	15,536,966.48
应收保费								
应收分保账款								
应收分保合同准备金								
应收利息					392,518.35			
应收股利								
其他应收款	五、5	58,610,286.78	65,202,223.86	57,631,174.69	65,859,048.69	18,318,080.08	18,314,991.32	5,874,728.51
买入返售金融资产								
存货	五、6	76,144,429.92	76,024,916.29	101,790,123.18	101,461,248.93	110,564,533.62	110,564,533.62	7,909,843.07
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产								
流动资产合计		496,496,451.03	501,309,780.53	429,917,771.92	436,372,295.48	296,881,465.92	292,091,769.47	43,030,392.28
非流动资产:								
发放贷款及垫款								
可供出售金融资产								
持有至到期投资								
长期应收款	五、7	5,765,325.54	5,765,325.54					
长期股权投资	五、8		5,100,000.00		5,100,000.00	5,437,406.15	10,537,406.15	6,452,512.44
投资性房地产								
固定资产	五、9	5,329,025.41	2,233,606.22	4,788,740.99	1,543,577.07	1,742,444.94	1,734,961.15	547,116.61
在建工程								
工程物资								
固定资产清理								
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产	五、10	22,642,676.40	2,244,104.98	24,544,622.22	2,233,522.27	1,831,328.40	1,748,712.29	2,001,503.21
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	五、11	334,766.59	334,766.59	478,237.93	478,237.93	887,846.72	765,180.61	
递延所得税资产	五、12	2,363,856.95	2,140,674.58	2,518,105.46	2,206,122.68	745,307.66	745,307.66	49,791.51
其他非流动资产								
非流动资产合计		36,435,650.89	17,818,477.91	32,329,706.60	11,561,459.95	10,644,333.87	15,531,567.86	9,050,923.77
资产总计		532,932,101.92	519,128,258.44	462,247,478.52	447,933,755.43	307,525,799.79	307,623,337.33	52,081,316.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘群
2102024008143

刘群

印文

印文



资产负债表 (续)



编制单位

达易世达新能源发展股份有限公司

单位: 人民币元

项	2009年6月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数		
流动负债:								
短期借款	五、14				20,000,000.00	20,000,000.00		
向中央银行借款								
吸收存款及同业存放								
拆入资金								
交易性金融负债								
应付票据	五、15			5,335,000.00	5,335,000.00			
应付账款	五、16	65,734,952.75	63,310,018.03	110,181,053.33	105,845,946.84	65,287,923.22	65,285,923.22	8,865,882.15
预收款项	五、17	234,863,527.71	234,863,527.71	153,991,840.39	153,991,840.39	148,388,078.05	153,430,958.05	20,663,863.48
卖出回购金融资产款								
应付手续费及佣金								
应付职工薪酬	五、18	751,385.95	694,029.72	772,982.57	755,153.23	1,203,090.04	1,160,056.33	472,064.14
应交税费	五、19	5,597,031.27	7,396,910.06	-824,411.51	1,830,867.09	1,282,889.70	1,282,580.95	128,369.81
应付利息				352,701.37		36,960.00	36,960.00	
应付股利								
其他应付款	五、20	7,473,901.58	367,880.00	8,724,764.37	334,764.37	8,024,470.27	8,024,470.27	7,927,298.00
应付分保账款								
保险合同准备金								
代理买卖证券款								
代理承销证券款								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计		314,420,799.26	306,632,365.52	278,533,930.52	268,093,571.92	247,223,411.28	252,220,948.82	38,057,477.58
非流动负债:								
长期借款								
应付债券								
长期应付款								
专项应付款								
预计负债								
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计								
负债合计		314,420,799.26	306,632,365.52	278,533,930.52	268,093,571.92	247,223,411.28	252,220,948.82	38,057,477.58
所有者权益:								
股本	五、21	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五、22	77,935,551.03	77,935,551.03	77,935,551.03	77,935,551.03	935,551.03	935,551.03	525,500.00
减: 库存股								
专项储备								
盈余公积	五、23	6,089,171.47	6,089,171.47	6,089,171.47	6,089,171.47	2,146,683.75	2,146,683.75	349,833.85
一般风险准备								
未分配利润	五、24	84,494,539.81	84,471,170.42	50,505,427.17	51,815,461.01	19,320,153.73	19,320,153.73	3,148,504.62
外币报表折算差额								
归属于母公司所有者权益合计		212,519,262.31	212,495,892.92	178,530,149.67	179,840,183.51	55,402,388.51	55,402,388.51	14,023,838.47
少数股东权益		5,992,040.35		5,183,398.33		4,900,000.00		
所有者权益合计		218,511,302.66	212,495,892.92	183,713,548.00	179,840,183.51	60,302,388.51	55,402,388.51	14,023,838.47
负债和所有者权益总计		532,932,101.92	519,128,258.44	462,247,478.52	447,933,755.43	307,525,799.79	307,623,337.33	52,081,316.05

法定代表人

刘群
2102024008143

主管会计工作负责人

刘群 印文

会计机构负责人

印文



利润表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2010年1-6月		2009年度		2008年度		2007年度
		合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	
一、营业总收入		262,513,237.73	255,652,453.08	391,955,131.61	403,209,337.37	253,480,834.62	253,480,834.62	33,391,774.47
其中：营业收入	五、25	262,513,237.73	255,652,453.08	391,955,131.61	403,209,337.37	253,480,834.62	253,480,834.62	33,391,774.47
利息收入								
已赚保费								
手续费及佣金收入								
二、营业总成本		223,005,218.48	218,929,798.73	349,099,047.76	359,236,170.79	219,281,085.70	219,281,085.70	27,914,823.53
其中：营业成本	五、25	204,928,985.04	201,239,014.57	313,968,572.48	325,068,828.02	197,130,938.47	197,130,938.47	21,449,486.29
利息支出								
手续费及佣金支出								
退保金								
赔付支出净额								
提取保险合同准备金净额								
保单红利支出								
分保费用								
营业税金及附加	五、26	2,083,097.83	2,083,097.83	2,999,960.45	2,999,960.45	755,113.58	755,113.58	443,798.42
销售费用	五、27	2,734,165.30	2,734,165.30	2,099,016.92	2,099,016.92	874,956.82	874,956.82	98,132.59
管理费用	五、28	14,295,238.76	13,999,238.64	20,325,704.41	19,392,978.61	15,343,877.90	15,343,877.90	5,342,590.66
财务费用		-219,241.80	-689,396.96	366,084.39	-63,379.98	937,759.89	937,759.89	-12,093.48
资产减值损失	五、30	-817,026.65	-436,320.65	9,339,709.11	9,738,766.77	4,238,439.04	4,238,439.04	592,909.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29			610,808.85	610,808.85	-1,015,106.29	-1,015,106.29	-1,168,787.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				610,808.85		-1,015,106.29	-1,015,106.29	-1,168,787.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）								
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,508,019.25	36,722,654.35	43,466,892.70	44,583,975.43	33,184,642.63	33,184,642.63	4,308,163.38
加：营业外收入	五、31	2,009,156.00	2,009,156.00	1,565,620.45	1,565,620.45			
减：营业外支出	五、32	19.00	19.00	1,784.64	1,784.64	25,625.81	25,625.81	232.43
其中：非流动资产处置净损失								
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,517,156.25	38,731,791.35	45,030,728.51	46,147,811.24	33,159,016.82	33,159,016.82	4,307,930.95
减：所得税费用	五、33	6,719,401.59	6,076,081.94	6,632,486.85	6,722,934.07	5,120,466.78	5,120,466.78	-40,519.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,797,754.66	32,655,709.41	38,398,241.66	39,424,877.17	28,038,550.04	28,038,550.04	4,348,450.01
其中：归属于母公司所有者的净利润		33,989,112.64	32,655,709.41	38,114,843.33	39,424,877.17	28,038,550.04	28,038,550.04	4,348,450.01
少数股东损益		808,642.02		283,398.33				
每股收益：								
（一）基本每股收益（元/股）	十二、1	0.77		1.07		0.95		0.62
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、1	0.77		1.07		0.95		0.62
七、其他综合收益								
八、综合收益总额		34,797,754.66	32,655,709.41	38,398,241.66	39,424,877.17	28,038,550.04	28,038,550.04	4,348,450.01
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		33,989,112.64	32,655,709.41	38,114,843.33	39,424,877.17	28,038,550.04	28,038,550.04	4,348,450.01
归属于少数股东的综合收益总额		808,642.02		283,398.33				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群
2102024008143

刘群

唐陆松
印文

唐陆松
印文

印文

印文

印文



现金流量表

编制单位：大连东世达新能源发展股份有限公司

单位：人民币元

	2010年1-6月		2009年度		2008年度		2007年度
	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	
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	277,645,249.22	267,843,950.56	391,070,096.24	399,767,409.58	199,016,218.37	204,059,098.37	46,947,377.84
客户存款和同业存放款项净增加额							
向中央银行借款净增加额							
向其他金融机构拆入资金净增加额							
收到原保险合同保费取得的现金							
收到再保险业务现金净额							
保户储金及投资款净增加额							
处置交易性金融资产净增加额							
收取利息、手续费及佣金的现金							
拆入资金净增加额							
回购业务资金净增加额							
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	五、34 2,527,319.49	4,502,820.30	2,454,761.11	2,449,065.21	582,307.07	582,307.07	15,079.16
经营活动现金流入小计	280,172,568.71	272,346,770.86	393,524,857.35	402,216,474.79	199,598,525.44	204,641,405.44	46,962,457.00
购买商品、接受劳务支付的现金	191,743,741.45	189,180,994.24	309,630,726.08	316,637,628.44	178,045,573.68	177,894,573.68	19,996,277.60
客户贷款及垫款净增加额							
存放中央银行和同业款项净增加额							
支付原保险合同赔付款项的现金							
支付利息、手续费及佣金的现金							
支付保单红利的现金							
支付给职工以及为职工支付的现金	7,594,501.79	6,690,091.51	8,065,965.67	7,516,964.69	3,417,142.98	3,354,904.22	1,231,774.93
支付的各项税费	13,294,791.75	12,587,453.19	28,953,422.36	28,933,858.94	1,468,890.58	1,468,890.58	1,100,838.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、34 11,536,826.95	11,512,014.95	22,968,800.76	22,721,592.25	25,173,040.81	25,224,204.51	17,789,601.72
经营活动现金流出小计	224,169,861.94	219,970,553.89	369,618,914.87	375,810,044.32	208,104,648.05	207,942,572.99	40,118,493.14
经营活动产生的现金流量净额	56,002,706.77	52,376,216.97	23,905,942.48	26,406,430.47	8,506,122.61	3,301,167.55	6,843,963.86
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,895,388.07	1,117,964.57	19,231,497.54	981,370.44	2,450,452.42	2,289,015.17	324,192.00
投资支付的现金						5,100,000.00	
质押贷款净增加额							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	五、34		31,800,000.00	40,470,000.00			
投资活动现金流出小计	2,895,388.07	1,117,964.57	51,031,497.54	41,451,370.44	2,450,452.42	7,389,015.17	324,192.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,895,388.07	-1,117,964.57	-51,031,497.54	-41,451,370.44	-2,450,452.42	7,389,015.17	324,192.00
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金			88,000,000.00	88,000,000.00	18,240,000.00	13,340,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					4,900,000.00		
取得借款收到的现金			28,390,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计			116,390,000.00	108,000,000.00	38,240,000.00	33,340,000.00	
偿还债务支付的现金	1,637,362.52		40,000,000.00	40,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	231,896.38		3,833,014.17	3,833,014.17	492,360.00	492,360.00	
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、34 860,000.00	860,000.00	6,715,000.00	6,715,000.00	800,000.00	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,729,258.90	860,000.00	50,548,014.17	50,548,014.17	1,292,360.00	1,292,360.00	
筹资活动产生的现金流量净额	2,729,258.90	-860,000.00	65,841,985.83	57,451,985.83	36,947,640.00	32,047,640.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额	50,378,059.80	50,398,252.40	38,716,430.27	42,407,045.86	25,991,064.97	21,357,457.28	6,519,771.86
加：期初现金及现金等价物余额	71,742,983.02	70,799,990.42	33,026,552.25	28,392,944.56	7,035,487.28	7,035,487.28	515,715.42
六、期末现金及现金等价物余额	122,121,042.82	121,198,242.82	71,742,983.02	70,799,990.42	33,026,552.25	28,392,944.56	7,035,487.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群
2102024008143

刘群

陆文

陆文

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

单位：人民币元

项	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		50,505,427.17		178,530,149.67	5,183,398.33	183,713,548.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		50,505,427.17		178,530,149.67	5,183,398.33	183,713,548.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）净利润							33,989,112.64		33,989,112.64	808,642.02	34,797,754.66
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							33,989,112.64		33,989,112.64	808,642.02	34,797,754.66
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		84,494,539.81		212,519,262.31	5,992,040.35	218,511,302.66

法定代表人：

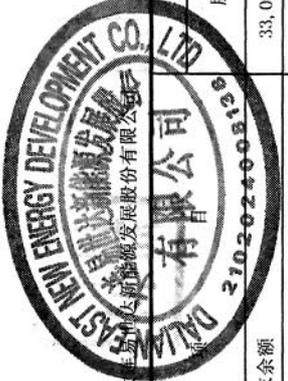
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

伊陆文

伊陆文



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

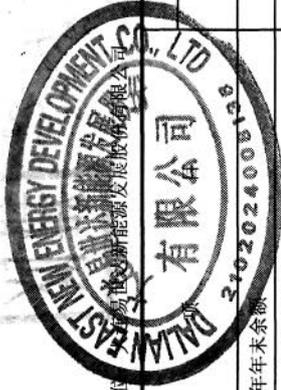
2009年度

	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	33,000,000.00	935,551.03			2,146,683.75		19,320,153.73		55,402,388.51	4,900,000.00	60,302,388.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,000,000.00	935,551.03			2,146,683.75		19,320,153.73		55,402,388.51	4,900,000.00	60,302,388.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00	77,000,000.00			3,942,487.72		31,185,273.44		123,127,761.16	283,398.33	123,411,159.49
（一）净利润							38,114,843.33		38,114,843.33	283,398.33	38,398,241.66
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							38,114,843.33		38,114,843.33	283,398.33	38,398,241.66
（三）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	77,000,000.00							88,000,000.00		88,000,000.00
1.所有者投入资本	11,000,000.00	77,000,000.00							88,000,000.00		88,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配					3,942,487.72		-6,929,569.89		-2,987,082.17		-2,987,082.17
1.提取盈余公积					3,942,487.72		-3,942,487.72				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期末余额	44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		50,505,427.17		178,530,149.67	5,183,398.33	183,713,548.00

法定代表人：刘群
主管会计工作负责人：李群
会计机构负责人：李群

刘群
李群
李群

刘群
2102021000143



合并所有者权益变动表

2008年度

单位：人民币元

编制单位

	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	10,000,000.00	525,500.00			349,833.85		3,148,504.62		14,023,838.47	14,023,838.47	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00	525,500.00			349,833.85		3,148,504.62		14,023,838.47	14,023,838.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00	410,051.03			1,796,849.90		16,171,649.11		41,378,550.04	46,278,550.04	
（一）净利润							28,038,550.04		28,038,550.04	28,038,550.04	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							28,038,550.04		28,038,550.04	28,038,550.04	
（三）所有者投入和减少资本	6,670,000.00	6,670,000.00							13,340,000.00	18,240,000.00	
1.所有者投入资本	6,670,000.00	6,670,000.00							13,340,000.00	18,240,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配							-2,146,683.75				
1.提取盈余公积							-2,146,683.75				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转	16,330,000.00	-6,259,948.97			-349,833.85		-9,720,217.18		0.00	0.00	
1.资本公积转增资本	6,259,948.97	-6,259,948.97									
2.盈余公积转增资本	349,833.85				-349,833.85						
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他	9,720,217.18						-9,720,217.18				
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期末余额	33,000,000.00	935,551.03			2,146,683.75		19,320,153.73		55,402,388.51	4,900,000.00	60,302,388.51

法定代表人：

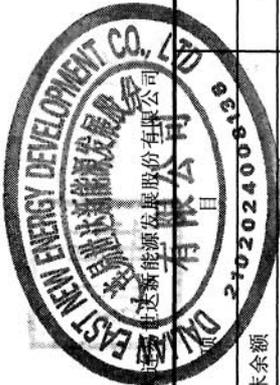
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

刘群

刘群



母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

单位：人民币元

编制单位：东新能源发展股份有限公司

股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		51,815,461.01	179,840,183.51
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		51,815,461.01	179,840,183.51
三、本期末增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润							
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		84,471,170.42	212,495,892.92
四、本期末余额							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘群

印文

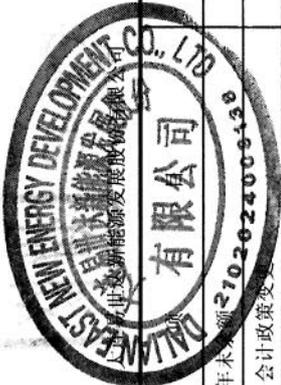
印文

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2009年度

编制单位：



股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
33,000,000.00	935,551.03			2,146,683.75		19,320,153.73	55,402,388.51
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
33,000,000.00	935,551.03			2,146,683.75		19,320,153.73	55,402,388.51
11,000,000.00	77,000,000.00			3,942,487.72		32,495,307.28	124,437,795.00
(一) 净利润							
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
11,000,000.00	77,000,000.00					39,424,877.17	39,424,877.17
(三) 所有者投入和减少资本							
11,000,000.00	77,000,000.00						88,000,000.00
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
				3,942,487.72		-6,929,569.89	-2,987,082.17
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		51,815,461.01	179,840,183.51
四、本期期末余额							

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘群

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2008年度

单位：人民币元

编制单位：	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	525,500.00			349,833.85		3,148,504.62	14,023,838.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00	525,500.00			349,833.85		3,148,504.62	14,023,838.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00	410,051.03			1,796,849.90		16,171,649.11	41,378,550.04
（一）净利润							28,038,550.04	28,038,550.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	6,670,000.00	6,670,000.00					28,038,550.04	28,038,550.04
1.所有者投入资本	6,670,000.00	6,670,000.00						13,340,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								13,340,000.00
3.其他								
（四）利润分配					2,146,683.75		-2,146,683.75	
1.提取盈余公积					2,146,683.75		-2,146,683.75	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转	16,330,000.00	-6,259,948.97			-349,833.85		-9,720,217.18	
1.资本公积转增资本	6,259,948.97	-6,259,948.97						
2.盈余公积转增资本	349,833.85				-349,833.85			
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	9,720,217.18						-9,720,217.18	
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	33,000,000.00	935,551.03			2,146,683.75		19,320,153.73	55,402,388.51

法定代表人：

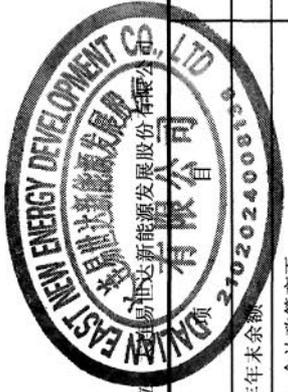
刘群

主管会计工作负责人：

刘群

会计机构负责人：

刘群



母公司所有者权益变动表

2007年度

单位：人民币元

编制单位	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	525,500.00					-850,111.54	9,675,388.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00	525,500.00					-850,111.54	9,675,388.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					349,833.85		3,998,616.16	4,348,450.01
（一）净利润							4,348,450.01	4,348,450.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,348,450.01	4,348,450.01
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					349,833.85		-349,833.85	
1.提取盈余公积					349,833.85		-349,833.85	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	10,000,000.00	525,500.00			349,833.85		3,148,504.62	14,023,838.47

法定代表人：

刘群



主管会计工作负责人：

刘群



会计机构负责人：

刘群



大连易世达新能源发展股份有限公司

财务报表附注

2007年1月1日—2010年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

大连易世达新能源发展股份有限公司(以下简称“公司”)系由大连力科技术工程有限公司和唐金泉、何启贤、于庆新、阎克伟等19位自然人以大连易世达能源工程有限公司2008年6月30日经审计的净资产出资设立,于2008年12月12日经大连市工商行政管理局批准,取得企业法人营业执照,注册号为大工商企法字2102001109153。注册资本3,300万元。

大连易世达能源工程有限公司(以下简称“工程公司”)系由大连世达重工有限公司(以下简称“世达重工”)和自然人唐金泉、刘群共同出资,于2005年12月12日经大连市工商行政管理局批准成立,取得企业法人营业执照,注册号为2102312103043 <2102311>大新工商企法字101379。注册资本为1,000万元,其中世达重工以货币资金出资300万元,占注册资本的30%,唐金泉以货币资金出资200万元,非专利技术出资200万元,合计出资400万元,占注册资本的40%,刘群以货币资金出资300万元,占注册资本的30%。上述出资业经大连海天会计师事务所有限公司以大海会验字【2005】第98号验资报告审验确认。

2006年6月12日,根据工程公司股东会决议,自然人刘群将所持工程公司30%的股份全部转让给大连力科技术工程有限公司,转让价款为人民币300万元,并于2006年6月28日办理工商变更登记手续。

2008年5月10日,根据工程公司股东会决议,股东世达重工将其持有的工程公司30%的股份全部转让给大连力科技术工程有限公司,转让价款为人民币300万元,并于2008年6月5日办理工商变更登记手续。

2008年6月20日,根据工程公司股东会决议,工程公司新增注册资本人民币667万元,由大连力科技术工程有限公司出资300万元、何启贤出资100万元、于庆新出资100万元、阎克伟出资100万元、韩忠环出资6.779万元、韩志勇出资6.214万元、刘艳军出资5.4235万元、张军出资4.7450万元、何荣贵出资4.0675万元、唐兆伟出资4.0675万元、陈光亮出资4.0675万元、张源出资4.0675万元、胡印胜出资4.0675万元、芦兴源出资4.0675万元、方亮出资4.0675万元、李德付出资3.7285万元、于海出资3.7285万元、贺永贵出资3.9545万元、陈爱军出资3.9545万元,合计出资人民币667万元,上述出资均为货币资金出资,业

经大信会计师事务所有限公司以大信验字（2008）第 0039 号验资报告审验确认，变更后的注册资本为人民币 1,667 万元，并于 2008 年 7 月 15 日办理工商变更登记手续。

2008 年 10 月 30 日，工程公司以经审计的净资产折股，整体变更成立股份有限公司，同时更名为大连易世达新能源发展股份有限公司，注册资本 3300 万元，由大连力科技术工程有限公司和唐金泉、何启贤、于庆新、阎克伟等 19 位自然人以工程公司截止 2008 年 6 月 30 日经审计的净资产 33,935,551.03 元整体变更投入，实际出资金额超过认缴的注册资本金额 935,551.03 元计入公司的资本公积，大信会计师事务所有限公司对公司整体变更及出资事项进行了审验，并出具了大信验字[2008]第 0066 号验资报告。股份公司并于 2008 年 12 月 22 日办理工商变更登记手续。

2009 年 9 月 10 日，根据公司股东会决议，公司新增注册资本人民币 1,100 万元。由天津博信一期投资中心（有限合伙）出资 500 万元、北京秉原创业投资有限责任公司出资 150 万元、大连海融高新创业投资基金有限公司出资 125 万元、凤凰资产管理有限公司出资 100 万元、韩忠环出资 2 万元、韩志勇出资 3.05 万元、刘艳军出资 2 万元、张军出资 2 万元、何荣贵出资 1 万元、唐兆伟出资 2 万元、陈光亮出资 1.7 万元、张源出资 2 万元、方亮出资 2 万元、于海出资 2 万元、李德付出资 2 万元、贺永贵出资 2 万元、蔡杰出资 40 万元、乔雅萍出资 32 万元、钱波出资 25 万元、田洋出资 18 万元、黄惟红出资 15 万元、赵延红出资 13 万元、宫成波出资 10 万元、何保华出资 5 万元、陆文君出资 5 万元、甄海洋出资 2 万元、徐明运出资 2 万元、于涛出资 2 万元、王连赫出资 2 万元、纪振钢出资 2 万元、陈慈乐出资 2 万元、梁育强出资 2 万元、高金玲出资 2 万元、王乾坤出资 2 万元、王成权出资 2 万元、许景凡出资 2 万元、陈永和出资 2 万元、徐海波出资 2 万元、韩家厚出资 2 万元、汪祥春出资 2 万元、于雷出资 2 万元、东大勇出资 1.5 万元、张哲出资 1.25 万元、罗志英出资 1.25 万元、金万金出资 1.25 万元、李子君出资 1 万元，合计出资人民币 1,100 万元，上述出资均为货币资金出资，业经大信会计师事务所有限公司以大信验字（2009）第 3-0010 号验资报告审验确认，增资后公司股东人数变为 54 人，注册资本变更为人民币 4,400 万元，公司于 2009 年 9 月 21 日办理工商变更登记手续。

公司注册地址：大连高新技术产业园区学子街 2 号 1 号楼 3 单元 4 楼。

公司经营范围：余热发电技术、环保、节能、新能源工程的设计、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、工程安装及工程总承包；机械、电气自动化控制设备及其零部件的研发、组装、销售（以上项目涉及资质许可证的凭许可证经营）；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

本公司的基本组织架构：公司设股东大会为公司的权力机构，董事会为股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会为公司内部监督机构。在董事会下，另设审计委员会、风险管理委员会、战略委员会、提名与薪酬考核委员会。公司内设人力资源部、行政部、采购部、市场部、财务部、审计部、证券部等内部机构。公司拥有控股子公司云浮市易世达余热发电有限公司。

公司在整体变更为股份有限公司之前，申报财务报表会计主体分别为大连易世达能源工程有限公司、大连易世达新能源发展股份有限公司，变更前后会计核算及申报财务报表的编制保持了连续性。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分

步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币交易及外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产和金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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、其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观

证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额不重大的应收款项，以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

类别	风险特征组合	计提比例
1年以内（含1年）的应收账款	账龄	5%
1至2年（含2年）的应收账款	账龄	10%
2至3年（含3年）的应收账款	账龄	50%
3年以上的应收账款	账龄	100%

其他应收款以账龄作为风险特征确定坏账准备的计提比例如下：

账龄	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
计提比例	5%	10%	50%	100%

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

原材料、在途材料、在产品、劳务成本、低值易耗品等按实际成本核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销。

(6) 建造合同

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为已完工尚未结算款列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为已结算尚未完工款列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同回协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，2009年1月1日之前被投资单位宣告分派的现金股利或

利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。2009年1月1日之后按被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程
- c. 向被投资单位派出管理人员
- d. 依赖投资本公司的技术或技术资料
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产采用成本模式计量

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产确认为固定资产。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、家具及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5—20	5%	4.80%—19.20%
运输设备	5—10	5%	9.60%—19.20%
家具及办公设备	5—10	5%	9.60%—19.20%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：**a.** 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；**b.** 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；**c.** 即

使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；**d.** 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；**e.** 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- a.** 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- b.** 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- c.** 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- d.** 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额确认方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命有限的无形资产，为可以预见带来经济利益期限，其使用寿命估计按该资产使用寿命的年限确定；或者其使用寿命估计按该资产生产产量等类似计量单位数量确定；

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。其复核程序为重新估计该资产为公司带来经济利益期限，估计情况是否发生变化、是否有证据表明使用寿命是有限等，

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 研究阶段和开发阶段的划分

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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，可证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付及权益工具

1、股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

2、以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

5、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生

的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

（1）政府补助类型

财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异，按照暂时性差异对未来期间应税金额的影响，分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异按照规定确认递延所得税负债和递

延所得税资产。

24. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

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

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 本期财务报告会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 本期财务报告会计估计变更

本期无会计估计变更。

26. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	建造合同安装收入或服务收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本期企业所得税税率及优惠政策较上期未发生变化。

(二) 税收优惠及批文:

根据财税字[1994]001号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的有关规定,公司符合高新技术企业减免税的条件,大连高新技术产业园区国家税务局批准公司2007年1月1日至2007年12月31日的经营所得减免100%。

根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》,国科发火(2008)172号《高新技术企业认定管理办法》,公司2008年度被公示认定为高新技术企业,2008年度、2009年度及2010年1-6月所得税税率15%。

公司子公司云浮市易世达余热发电有限公司执行25%的所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云浮市易世达余热发电有限公司	广东云浮	余热发电	1,000万元	对广东广信青州水泥有限公司余热发电站项目投资,余热发电站技术开发与工程建设	510万元	510万元	51	51	是	490万元	—	—

五、合并财务报表重要项目注释（由于 2007 年无合并报表，故本附注列示的 2007 年数据均为母公司报表科目注释）

1. 货币资金

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			32,637.81			18,602.45
其中：人民币			32,637.81			18,602.45
银行存款：			121,947,283.66			71,677,973.43
其中：人民币			121,947,283.66			71,677,973.43
其他货币资金：			1,001,121.35			6,761,407.14
其中：人民币			1,001,121.35			6,761,407.14
合 计			122,981,042.82			78,457,983.02

项 目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			107,334.90			28,983.86
其中：人民币			107,334.90			28,983.86
银行存款：			28,413,563.51			6,959,313.55
其中：人民币			28,413,563.51			6,959,313.55
其他货币资金：			4,505,653.84			47,189.87
其中：人民币			4,505,653.84			47,189.87
合 计			33,026,552.25			7,035,487.28

注 1：公司 2010 年 6 月 30 日其他货币资金余额 1,001,121.35 元，其中：外埠存款 141,121.35 元，保函保证金 860,000.00 元。

注 2：公司 2009 年 12 月 31 日其他货币资金余额 6,761,407.14 元，其中：外埠存款 46,407.14 元，保函保证金 1,380,000.00 元，银行承兑保证金 5,335,000.00 元。

注 3：公司 2008 年 12 月 31 日其他货币资金余额 4,505,653.84 元，其中：外埠存款 90,863.84 元，保函保证金 4,414,790.00 元。

注 4：公司 2007 年 12 月 31 日其他货币资金余额 47,189.87 元均系外埠存款。

注 5：货币资金 2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日上升 56.75%，主要是因为本期签订的新项目增多，预收货款增加所致。

注 6：2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日上升 137.56%，主要是因为本期股东投入货币资金，筹资活动现金净流入增加所致。

注 7：2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日上升 369.43%，主要是因为 2008 年股东投入货币资金及借入银行借款，筹资活动现金净流入增加所致。

注 8：2010 年 6 月 30 日三个月以上到期的保函保证金为 860,000.00 元，2009 年末三个月以上到期的保函保证金为 1,380,000.00 元，银行承兑汇票保证金为 5,335,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票	44,966,000.00	3,300,000.00	5,000,000.00	
商业承兑汇票				
合 计	44,966,000.00	3,300,000.00	5,000,000.00	

注 1：应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

注 2：2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增长 1262.61%，主要系公司本期票据结算方式增多所致。

注 3：2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日下降 34.00%，主要系公司将部分尚未到期的应收票据背书转让。

注 4：2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日上升 100%，主要系公司收入增长，票据结算业务增加所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

种 类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	130,632,595.25	98.50	7,502,512.49	96.17	133,101,982.83	98.67	8,625,443.02	96.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	1,984,538.02	1.50	298,976.90	3.83	1,788,023.02	1.33	309,701.15	3.47
合 计	132,617,133.27	100.00	7,801,489.39	100.00	134,890,005.85	100.00	8,935,144.17	100

种 类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	78,965,416.51	99.19	3,969,970.83	99.13	6,882,596.78	97.98	344,129.84	97.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	645,999.99	0.81	34,800.00	0.87	142,000.00	2.02	7,100.00	2.02
合 计	79,611,416.50	100	4,004,770.83	100	7,024,596.78	100	351,229.84	100

注 1: 公司“单项金额重大的应收账款”指期末金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项;单项金额不重大但组合信用风险较大的款项系不重大但由于债务单位已资不抵债, 收回风险较大以及账龄 3 年以上的款项。

注 2: “单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”确定依据:

账龄在 3 年以上的应收款项, 可收回性较小。公司对 3 年以上的应收款项计提 100%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

注 3: 公司单项金额重大的应收款项期末经单独测试后未发现减值迹象, 公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

(2) 应收账款按账龄列示如下:

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	112,460,478.69	84.80	5,623,023.93	94,677,128.35	70.19	4,733,856.42
1至2年	19,749,654.59	14.89	1,974,965.46	39,762,877.50	29.48	3,976,287.75
2至3年	406,999.99	0.31	203,500.00	450,000.00	0.33	225,000.00
合计	132,617,133.27	100.00	7,801,489.39	134,890,005.85	100.00	8,935,144.17

账龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	79,127,416.50	99.39	3,956,370.83	7,024,596.78	100.00	351,229.84
1至2年	484,000.00	0.61	48,400.00			
2至3年						
合计	79,611,416.50	100.00	4,004,770.83	7,024,596.78	100.00	351,229.84

注1: 2009年12月31日较2008年12月31日余额上升69.44%，主要系销售收入增加，使应收销售款相应增加所致。

注2: 2008年12月31日较2007年12月31日余额上升1033.32%，主要系销售收入增加，使应收销售款相应增加所致。

注3: 本账户余额中无持本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2010年6月30日应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1 镇江华汇能源科技有限公司	客户	33,566,219.99	1年以内	25.31
2 四川峨胜水泥股份有限公司	客户	23,893,519.73	1年以内	18.02
3 大连易世达能源开发有限公司	客户	14,051,824.09	1年以内	10.60
4 中国中元国际工程公司	客户	9,618,328.28	1年以内	7.25
5 湖南玉山水泥有限公司	客户	7,400,000.01	1年以内	5.58
合计	—	88,529,892.10	—	66.76

(4) 2010年6月30日应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大连易世达能源开发有限公司	参股公司	14,051,824.09	10.60
合计	—	14,051,824.09	10.60

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账 龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	58,341,499.63	84.58	50,632,293.02	80.65
1至2年	10,637,548.00	15.42	12,151,336.33	19.35
合 计	68,979,047.63	100.00	62,783,629.35	100.00

账 龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,652,889.56	96.85	13,845,102.37	89.11
1至2年	1,712,764.74	3.15	1,691,864.11	10.89
合 计	54,365,654.30	100.00	15,536,966.48	100.00

注1：2009年12月31日和2008年12月31日预付款项余额分别较期初上升15.48%和249.91%，主要系开工项目增加而导致的预付项目设备款增加所致。

注2：2010年6月30日余额中1-2年的预付款项系尚未结算的款项。

(2) 2010年6月30日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1 盐城市锅炉制造有限公司	供应商	11,103,807.22	1年以内	货未到
2 郑州锅炉股份有限公司	供应商	9,505,000.00	1年以内	货未到
3 大连九州建设集团有限公司	供应商	8,362,015.00	1年以内	货未到
4 青岛捷能汽轮机股份有限公司	供应商	6,298,858.98	1年以内	货未到
5 山东济南发电设备厂	供应商	3,822,200.00	1年以内	货未到
合 计	—	39,091,881.20	—	—

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	2010年6月30		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	计提坏账	金额	计提坏账	金额	计提坏账	金额	计提坏账
大连力科技术工程有限公司	1,632,879.14				5,510,000.00			

(4) 2010年6月30日预付关联方账款情况：

单位名称	2010年6月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	计提坏账	金额	计提坏账	金额	计提坏账	金额	计提坏账
大连力科自动化有限公司			2,400,000.00		1,950,000.00		3,290,500.00	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	55,863,562.80	89.60	3,080,575.68	82.36	57,523,680.10	93.75	3,532,745.92	94.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	6,487,128.19	10.40	659,828.53	17.64	3,834,708.86	6.25	194,468.35	5.22
合 计	62,350,690.99	100.00	3,740,404.21	100.00	61,358,388.96	100.00	3,727,214.27	100.00

种 类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	17,870,278.95	92.68	893,513.95	92.69	4,272,888.95	68.32	270,004.45	71.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	1,411,748.05	7.32	70,432.97	7.31	1,980,888.43	31.68	109,044.42	28.77
合 计	19,282,027.00	100.00	963,946.92	100.00	6,253,777.38	100.00	379,048.87	100.00

注1: 公司“单项金额重大的其他应收款”指期末金额超过100万元(含100万元)的应收款项;单项金额不重大但组合信用风险较大的款项系不重大但由于债务单位已资不抵债,收回风险较大以及账龄3年以上的款项。

注2: “单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”确定依据:

账龄在3年以上的应收款项,可收回性较小。公司对3年以上的应收款项计提100%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

注3: 公司单项金额重大的应收款项期末经单独测试后未发现减值迹象,公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	57,461,559.11	92.16	2,873,077.96	48,172,492.60	78.51	2,408,624.63
1至2年	3,943,099.24	6.32	394,309.92	13,185,896.36	21.49	1,318,589.64
2至3年	946,032.64	1.52	473,016.33			
合计	62,350,690.99	100.00	3,740,404.21	61,358,388.96	100.00	3,727,214.27

账龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	19,282,027.00	100.00	963,946.92	4,926,577.38	78.78	246,328.87
1至2年				1,327,200.00	21.22	132,720.00
合计	19,282,027.00	100.00	963,946.92	6,253,777.38	100.00	379,048.87

注1: 2009年12月31日较2008年12月31日上升218.22%, 主要系公司2009年支付土地保证金31,800,000.00元所致。

注2: 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2010年6月30日金额较大的其他应收款的性质或内容:

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大连高新园区土地交易中心	土地保证金	31,800,000.00	51.00
合计	—	31,800,000.00	51.00

(4) 2010年6月30日其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1 大连高新园区土地交易中心	土地保证金	31,800,000.00	1年以内	51.00
2 华新水泥(阳新)有限公司	垫付工程款	6,657,854.48	1年以内	10.68
3 华新水泥(武穴)有限公司	垫付工程款	5,323,950.7	1年以内及1-2年	8.54
4 葡城(山东)水泥有限公司	垫付工程款	4,781,825.62	1年以内	7.67
5 华新金猫(苏州)水泥有限公司	垫付工程款	4,030,000.00	1年以内	6.46
合计	—	52,593,630.80	—	84.35

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

存货项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	19,324,144.98		19,324,144.98	37,794,690.81		37,794,690.81
原材料	119,513.63		119,513.63	328,874.25		328,874.25
劳务成本				228,447.29		228,447.29
在产品	58,346,839.73	1,646,068.42	56,700,771.31	65,084,179.25	1,646,068.42	63,438,110.83
合计	77,790,498.34	1,646,068.42	76,144,429.92	103,436,191.60	1,646,068.42	101,790,123.18

存货项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	9,877,554.67		9,877,554.67			
原材料						
劳务成本						
在产品	100,686,978.95		100,686,978.95	7,909,843.07		7,909,843.07
合计	110,564,533.62		110,564,533.62	7,909,843.07		7,909,843.07

注1: 存货2010年6月30日余额较年初减少24.79%, 主要原因系本期项目完工结转成本所致。

注1: 存货2008年12月31日较2007年12月31日上升1297.81%, 主要原因是公司承接的在建项目增加所致。

注2: 在途材料系在途的设备。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下:

存货项目	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年12月31日	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销		转回	转销	
在产品		1,646,068.42			1,646,068.42			1,646,068.42
合计		1,646,068.42			1,646,068.42			1,646,068.42

(3) 2010年6月30日存货跌价准备余额1,646,068.42元情况说明如下:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
在产品	抚顺大伙房项目合同预计亏损		

(4) 截止2010年6月30日存货在产品项目明细如下:

项目名称	金额
抚顺大伙房	20,033,949.30
四川佛光	14,542,121.26

项目名称	金额
萧山长河	13,254,991.92
重庆拉法基	3,842,533.97
江苏东吴	2,581,196.58
阿克苏天山多浪	729,634.30
山东联合王晁	589,180.25
徐州龙山	428,834.43
云南远东	368,572.48
重庆南桐	346,930.33
四川金顶	346,574.64
广东高要	291,201.14
微山山水	197,486.25
大连秦能-技术	187,229.27
唐山燕东	179,712.01
攀枝花米易	154,619.69
淄博崇正	131,195.32
唐山飞龙	73,892.40
杭州院-技术开发	66,984.19
合 计	58,346,839.73

7. 长期应收款

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
分期收款销售商品	6,068,763.73			
减:长期应收款减值准备	303,438.19			
账面净值	5,765,325.54			

注: 长期应收款系应收唐山泓泰水泥有限公司(以下简称“唐山弘泰”)的款项。公司于2009年8月18日与唐山弘泰签订了总额为3156.00万元的余热发电项目合同,并签订补充协议。补充协议中规定,唐山泓泰向本公司支付首付款的60%(首付款全款为1,148.40万元,实际支付其60%为689.04万元),合同即生效,以后唐山泓泰每次付款均按照当次应付额的60%支付,本公司同意垫付40%的资金,直至项目建设完成。该余热发电项目正式投产后前5年所产生发电收益的40%给本公司,用于归还其垫付的资金及补偿;同时,唐山泓泰同意以电站的全部资产作为抵押物抵押给发行人。本公司在确认收入垫付该40%的款项时,计入“长期应收款”科目进行核算。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连易世达能源开发有限公司	权益法	1,573,085.00	0.00		0.00	4.6	42	根据大连易世达能源开发有限公司章程规定,享有收益分配比例42%			
合计	—	1,573,085.00	0.00		0.00	—	—	—			

注: 2010年6月30日长期股权投资-成本 1,573,085.00元, 投资成本变化原因详见“注4”, 长期股权投资-损益调整-1,573,085.00元。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008年12月31日	增减变动	2009年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连易世达能源开发有限公司	权益法	7,621,300.00	5,437,406.15	-5,437,406.15		4.6	42	根据大连易世达能源开发有限公司章程规定,享有收益分配比例42%			
合计	—	7,621,300.00	5,437,406.15	-5,437,406.15		—	—	—			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007年12月31日	增减变动	2008年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连易世达能源开发有限公司	权益法	7,621,300.00	6,452,512.44	-1,015,106.29	5,437,406.15	5	42	根据大连易世达能源开发有限公司章程规定,享有收益分配比例42%			
合计	—	7,621,300.00	6,452,512.44	-1,015,106.29	5,437,406.15	—	—	—			

注1: 2008年12月31日长期股权投资-成本 7,621,300.00元, 长期股权投资-损益调整-2,183,893.85元。

注2: 2007年12月31日长期股权投资-成本 7,621,300.00元, 长期股权投资-损益调整-1,168,787.56元。

注3: 2007年6月18日, 公司使用专利技术, 对中外合作企业大连易世达能源开发有限公司出资\$1,000,000.00元, 根据大连易世达能源开发有限公司章程规定, 公司持股比例为5%, 享有收益分配比例42%。公司对大连易世达能源开发有限公司的投资采用权益法核算。

注4: 大连易世达能源开发有限公司于2008年6月24日通过董事会决议, 该合作企业的合作各方均同意减少大连易世达能源开发有限公司的注册资本。其中, 该合作企业的投资总额由原章程规定的“五千万美元(\$50,000,000)”修改为“一千万美元(\$10,000,000)”; 合作企业的注册资本总额由原章程“两千万美元(\$20,000,000)”修改为“伍佰万美元(\$5,000,000)”; 公司出资方式由原“大连易世达能源工程有限公司(以下简称“甲方”)应以与利用水泥窑余热发电系统

相关的专有技术向合作企业的注册资本提供出资，上述专有技术的价值总额为壹百万美元（\$1,000,000），此外，甲方还将工程设计、建造、营销、管理专长作为合作条件提供给合作企业”修改为“甲方应以现金向合作企业的注册资本提供出资，总额为相当于贰拾叁万美元（\$230,000）的人民币现金”，折合人民币金额为 1,573,085.00 元，出资比例由原来的 5% 变更为 4.6%，收益分配比例（42%）保持不变。2009 年 5 月 22 日，该公司办理减资事项的工商变更登记。

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
一、原价合计	5,698,247.12	1,093,926.46		6,792,173.58
机器设备	10,700.00			10,700.00
运输工具	873,376.00	885,623.00		1,758,999.00
家具及办公设备	4,814,171.12	208,303.46		5,022,474.58
二、累计折旧合计	909,506.13	553,642.04		1,463,148.17
机器设备	4,404.84	1,016.50		5,421.34
运输工具	253,904.21	117,635.34		371,539.55
家具及办公设备	651,197.08	434,990.20		1,086,187.28
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				
运输工具				
家具及办公设备				
四、固定资产账面价值合计	4,788,740.99			5,329,025.41
机器设备	6,295.16			5,278.66
运输工具	619,471.79			1,387,459.45
家具及办公设备	4,162,974.04			3,936,287.30

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
一、原价合计	2,082,997.26	3,619,248.86	3,999.00	5,698,247.12
机器设备	10,700.00			10,700.00
运输工具	873,376.00			873,376.00
家具及办公设备	1,198,921.26	3,619,248.86	3,999.00	4,814,171.12
二、累计折旧合计	340,552.32	569,840.26	886.45	909,506.13
机器设备	2,371.84	2,033.00		4,404.84
运输工具	92,519.93	161,384.28		253,904.21
家具及办公设备	245,660.55	406,422.98	886.45	651,197.08
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
运输工具				
家具及办公设备				
四、固定资产账面价值合计	1,742,444.94			4,788,740.99
机器设备	8,328.16			6,295.16
运输工具	780,856.07			619,471.79
家具及办公设备	953,260.71			4,162,974.04

项 目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
一、原价合计	646,961.26	1,436,036.00		2,082,997.26
机器设备	10,700.00			10,700.00
运输工具	185,800.00	687,576.00		873,376.00
家具及办公设备	450,461.26	748,460.00		1,198,921.26
二、累计折旧合计	99,844.65	240,707.67		340,552.32
机器设备	338.84	2,033.00		2,371.84
运输工具		92,519.93		92,519.93
家具及办公设备	99,505.81	146,154.74		245,660.55
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				
运输工具				
家具及办公设备				
四、固定资产账面价值合计	547,116.61			1,742,444.94
机器设备	10,361.16			8,328.16
运输工具	185,800.00			780,856.07
家具及办公设备	350,955.45			953,260.71

注1：固定资产增加均为购置增加。

注2：期末，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

10.无形资产

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
一、账面原值合计	26,238,508.96	178,917.27		26,417,426.23
专有技术(注1)	2,527,910.00			2,527,910.00
财务软件等	765,055.40	178,917.27		943,972.67
特许经营权(注2)	22,945,543.56			22,945,543.56
二、累计摊销额合计	1,693,886.74	2,080,863.09		3,774,749.83
专有技术(注1)	1,031,988.63	126,395.46		1,158,384.09
财务软件等	24,521.90	42,339.00		66,860.90

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
特许经营权(注2)	637,376.21	1,912,128.63		2,549,504.84
三、无形资产账面价值合计	24,544,622.22			22,642,676.40
专有技术(注1)	1,495,921.37			1,369,525.91
财务软件等	740,533.50			877,111.77
特许经营权(注2)	22,308,167.35			20,396,038.72
四、减值准备合计				
专有技术(注1)				
财务软件等				
特许经营权(注2)				
五、无形资产账面价值合计	24,544,622.22			22,642,676.40
专有技术(注1)	1,495,921.37			1,369,525.91
财务软件等	740,533.50			877,111.77
特许经营权(注2)	22,308,167.35			20,396,038.72

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
一、账面原值合计	2,610,792.71	23,627,716.25		26,238,508.96
专有技术(注1)	2,527,910.00			2,527,910.00
财务软件等	3,999.00	761,056.40		765,055.40
特许经营权(注2)	78,883.71	22,866,659.85		22,945,543.56
二、累计摊销额合计	779,464.31	914,422.43		1,693,886.74
专有技术(注1)	779,197.71	252,790.92		1,031,988.63
财务软件等	266.60	24,255.30		24,521.90
特许经营权(注2)		637,376.21		637,376.21
三、无形资产账面净值合计	1,831,328.40			24,544,622.22
专有技术(注1)	1,748,712.29			1,495,921.37
财务软件等	3,732.40			740,533.50
特许经营权(注2)	78,883.71			22,308,167.35
四、减值准备合计				
专有技术(注1)				
财务软件等				
特许经营权(注2)				
五、无形资产账面价值合计	1,831,328.40			24,544,622.22
专有技术(注1)	1,748,712.29			1,495,921.37
财务软件等	3,732.40			740,533.50
特许经营权(注2)	78,883.71			22,308,167.35

项 目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
一、账面原值合计	2,527,910.00	82,882.71		2,610,792.71
专有技术(注 1)	2,527,910.00			2,527,910.00
财务软件等		3,999.00		3,999.00
特许经营权(注 2)		78,883.71		78,883.71
二、累计摊销额合计	526,406.79	253,057.52		779,464.31
专有技术(注 1)	526,406.79	252,790.92		779,197.71
财务软件等		266.60		266.60
特许经营权(注 2)				
三、无形资产账面净值合计	2,001,503.21			1,831,328.40
专有技术(注 1)	2,001,503.21			1,748,712.29
财务软件等				3,732.40
特许经营权(注 2)				78,883.71
四、减值准备合计				
专有技术(注 1)				
财务软件等				
特许经营权(注 2)				
五、无形资产账面价值合计	2,001,503.21			1,831,328.40
专有技术(注 1)	2,001,503.21			1,748,712.29
财务软件等				3,732.40
特许经营权(注 2)				78,883.71

注 1：专有技术：该专有技术共 4 项，分别为水泥窑窑头纯中低温余热发电系统、水泥窑窑尾余热发电系统、水泥窑纯中低温余热发电系统和水泥窑熟料冷却机循环风纯中低温余热发电系统。前三项专有技术系公司成立时由股东唐金泉作为出资投入，评估价值为 2,525,500.00 元，并由辽宁新华资产评估有限公司出具辽新评报字(2005)169 号评估报告，后一项专有技术系由公司自主研发取得，初始价值 2,410.00 元。

注 2：特许经营权系公司与广东广信青洲水泥有限公司（以下简称“广信青洲”）于 2008 年 5 月 30 日签订的《能源服务协议》，该协议的主要内容如下：

公司自行承担费用完成位置在[广信青洲厂区]的[5]兆瓦废热回收电厂（以下简称“项目”）的设计、工程管理、采购和安装。公司拥有和经营的时间只能持续到验收合格证（如下定义）交付六周年后的第一天（“移交日”），公司与广信青洲约定项目所有权将在移交日移交给广信青洲。公司运营该项目以向广信青洲有偿提供“能源服务”（定义为废热回收的电力的千瓦时）。广信青洲在获得“能源服务”的同时，按月支付能源服务费（每月能源服务费=每月能源服务仪表读数×协议电费价格（“协议电费价格”系指：按照 2007 年该厂平均电价的 90%确定的电站运营初始电价，即 0.572 元/度；以后若遇当地电网调价，协议电费价格按照相同比例调整。））。

该协议有效期（以下简称“有效期”）于生效日开始，并于广信青洲支付全部的能源服务费后结束。

注 3：期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

11. 长期待摊费用

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2010年6月30日
办公楼装修费	478,237.93		143,471.34	334,766.59
合 计	478,237.93		143,471.34	334,766.59

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2009年12月31日
开办费	122,666.11	888,879.45	1,011,545.56	
办公楼装修费	765,180.61		286,942.68	478,237.93
合 计	887,846.72	888,879.45	1,298,488.24	478,237.93

项 目	2007年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2008年12月31日
开办费		122,666.11		122,666.11
办公楼装修费		860,828.17	95,647.56	765,180.61
合 计		983,494.28	95,647.56	887,846.72

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,034,401.05	2,157,763.07	745,307.66	49,791.51
抵销内部未实现损益	329,455.90	360,342.39		
小 计	2,363,856.95	2,518,105.46	745,307.66	49,791.51
递延所得税负债：				
小 计		---	---	---

(2) 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
计提坏账准备产生的所得税影响	11,845,331.79
存货跌价准备产生的所得税影响	1,646,068.42
抵销内部未实现损益	2,196,372.69
合 计	15,687,772.90

13. 资产减值准备明细

项 目	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	12,662,358.44		817,026.65		11,845,331.79
二、存货跌价准备	1,646,068.42				1,646,068.42
三、可供出售金融资产减值准备					
四、其他					
合 计	14,308,426.86		817,026.65		13,491,400.21

项 目	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	4,968,717.75	7,693,640.69			12,662,358.44
二、存货跌价准备		1,646,068.42			1,646,068.42
三、可供出售金融资产减值准备					
四、其他					
合 计	4,968,717.75	9,339,709.11			14,308,426.86

项 目	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	730,278.71	4,238,439.04			4,968,717.75
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、其他					
合 计	730,278.71	4,238,439.04			4,968,717.75

14. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下:

借款条件	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
保证借款			20,000,000.00	
信用借款				
合 计			20,000,000.00	

15. 应付票据

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票		5,335,000.00		
商业承兑汇票				
合 计		5,335,000.00		

注：期末余额为 0.00，原因系采购原材料和设备以票据结算方式减少。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	63,087,241.91	95.97	107,805,781.00	97.84
1 至 2 年	2,214,872.18	3.37	2,375,272.33	2.16
2 至 3 年	432,838.66	0.66		
合 计	65,734,952.75	100.00	110,181,053.33	100.00

项 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	65,287,923.22	100.00	8,785,444.93	99.09
1 至 2 年			80,437.22	0.91
合 计	65,287,923.22	100.00	8,865,882.15	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况：

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
大连力科技术工程有限公司		2,321,369.23		

(3) 本报告期末应付关联方的款项情况：

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
大连世达重工有限公司	2,154,080.00	189,645.00		
大连力科自动化有限公司	437,000.00			

注 1：2010 年 6 月 30 日账龄 1 年以上的应付账款主要系应付材料款。

注 2：2010 年 6 月 30 日较期初减少 40.34%，主要系公司本期结算款项较为及时所致；2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日分别较期初上升 68.76%和 636.40%，主要系公司本期承接的在建项目增加，应付工程款相应增加所致。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	199,518,441.48	84.95	153,991,840.39	100.00
1至2年	35,345,086.23	15.05		
合 计	234,863,527.71	100.00	153,991,840.39	100.00

项 目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	148,388,078.05	100.00	20,663,863.48	100.00
合 计	148,388,078.05	100.00	20,663,863.48	100.00

注1：本账户余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注2：2010年6月30日余额较2009年12月31日余额上升52.52%、2008年12月31日余额较2007年12月31日余额上升618.10%，主要系公司承接的在建项目增加，预收的项目进度款相应增加所致。

18. 应付职工薪酬

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	425,758.35	5,803,664.81	5,767,696.70	461,726.46
二、职工福利费		148,675.98	148,675.98	
三、社会保险费	247,975.83	943,124.01	980,626.55	210,473.29
四、住房公积金		473,679.29	517,486.77	-43,807.48
五、辞退福利				
六、其他	99,248.39	203,761.08	180,015.79	122,993.68
其中： 工会经费	13,070.15	117,942.59	100,184.78	30,827.96
职工教育经费	7,148.29	55,628.77	54,423.45	8,353.61
采暖补贴	79,029.95	30,189.72	25,407.56	83,812.11
合 计	772,982.57	7,572,905.17	7,594,501.79	751,385.95

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	461,026.82	5,303,961.34	5,339,229.81	425,758.35
二、职工福利费	6,509.76	393,805.78	400,315.54	
三、社会保险费	500,249.64	1,113,312.85	1,365,586.66	247,975.83
四、住房公积金	140,601.66	616,679.54	757,281.20	
五、辞退福利				
六、其他	94,702.16	208,098.69	203,552.46	99,248.39
其中： 工会经费	58,933.86	32,920.86	78,784.57	13,070.15
职工教育经费	37,428.69	42,840.57	73,120.97	7,148.29

项 目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
采暖补贴	-1,660.39	132,337.26	51,646.92	79,029.95
合 计	1,203,090.04	7,635,858.20	8,065,965.67	772,982.57

项 目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,373.55	2,562,987.01	2,205,333.74	461,026.82
二、职工福利费	8,109.74	362,395.32	363,995.30	6,509.76
三、社会保险费	251,119.39	759,507.99	510,377.74	500,249.64
四、住房公积金	67,550.50	277,199.99	204,148.83	140,601.66
五、辞退福利				
六、其他	41,910.96	102,071.24	49,280.04	94,702.16
其中： 工会经费	32,210.25	53,555.03	26,831.42	58,933.86
职工教育经费	7,828.71	40,166.98	10,567.00	37,428.69
采暖补贴	1,872.00	8,349.23	11,881.62	-1,660.39
合 计	472,064.14	4,064,161.55	3,333,135.65	1,203,090.04

注1：2009年12月31日余额较2008年12月31日余额下降35.75%，主要2009年缴纳社会保险费较多所致。

注2：2008年12月31日余额较2007年12月31日余额上升154.86%，主要系公司规模扩张，在职员工人数增长较快所致。

注3：应付职工薪酬期末余额主要系计提但尚未发放的2010年6月份员工工资。

19. 应交税费

税 种	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	备 注
增值税	-176,698.50	-6,123,869.74	-1,778,932.12	-86,677.00	
营业税	2,138,446.45	1,173,037.39	520,425.61	182,893.11	
城建税	231,912.27	45,095.67	37,829.80	12,802.52	
企业所得税	3,132,222.97	3,948,767.68	5,059,054.12		
个人所得税	76,374.94	44,536.69	18,833.97	7,448.84	
印花税			148,950.47	4,526.62	
教育费附加	99,435.97	19,371.71	16,257.77	5,531.79	
地方教育费附加	33,145.31	6,457.23	5,419.25	1,843.93	
其他	62,191.86	62,191.86	255,050.83		
合 计	5,597,031.27	-824,411.51	4,282,889.70	128,369.81	

注1：2010年6月30日较2009年12月31日增长778.91%，主要系2010年1-6月收入增长从而增值税销项税额增加所致。

注2：2009年12月31日较2008年12月31日下降119.25%，主要系2009年云浮市易世达余热发电有限公司增值税

进项税增加以及缴纳本期应交增值税所致。

注3：2008年12月31日较2007年12月31日上升3236.37%，主要是由于2007年度企业所得税减免100%，2008年度企业按15%税率计提应缴所得税所致。

20.其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	574,809.99	7.69	8,720,354.37	99.95
1至2年	6,894,681.59	92.25	4,410.00	0.05
2至3年	4,410.00	0.06		
合 计	7,473,901.58	100.00	8,724,764.37	100.00

项 目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,024,470.27	100.00	7,927,298.00	100.00
1至2年				
合 计	8,024,470.27	100.00	7,927,298.00	100.00

注1：本账户余额中无持本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

注2：其他应付款期末余额主要系应付广州维港环保科技有限公司借款7,105,350.00元。

21.股本

(1) 2010年1-6月股本变动情况：

项目	2009年12月31日	本次变动增减(+、-)					2010年6月30日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	44,000,000.00						44,000,000.00

(2) 2009年股本变动情况：

项目	2008年12月31日	本次变动增减(+、-)					2009年12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00	11,000,000.00				11,000,000.00	44,000,000.00

(3) 2008年股本变动情况：

项目	2007年12月31日	本次变动增减(+、-)					2008年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	6,670,000.00		16,330,000.00		23,000,000.00	33,000,000.00

(4) 2007年股本变动情况:

项目	2006年12月31日	本次变动增减(+、-)					2007年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注：公司设立及股权变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

22. 资本公积**(1) 2010年1-6月资本公积变动情况**

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
资本溢价	77,935,551.03			77,935,551.03
其他资本公积				
合计	77,935,551.03			77,935,551.03

(2) 2009年资本公积变动情况

项目	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
资本溢价	935,551.03	77,000,000.00		77,935,551.03
其他资本公积				
合计	935,551.03	77,000,000.00		77,935,551.03

(3) 2008年资本公积变动情况

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
资本溢价	525,500.00	7,605,551.03	7,195,500.00	935,551.03
其他资本公积				
合计	525,500.00	7,605,551.03	7,195,500.00	935,551.03

(4) 2007年资本公积变动情况

项目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额	2007年12月31日
资本溢价	525,500.00			525,500.00
其他资本公积				
合计	525,500.00			525,500.00

注1：2009年资本公积变动情况说明：2009年9月20日，天津博信一期投资中心（有限合伙）、北京秉原创业投资有限责任公司、大连海融高新创业投资基金有限公司、凤凰资产管理有限公司和蔡杰、乔雅萍、钱波等42位自然人以货币资金共计8,800万元对本公司进行增资，其中增加注册资本1,100万元，实际出资超过注册资本的部分7,700万元计入资本公积。

注 2：2008 年资本公积变动情况说明：

(1) 2008 年 6 月 20 日，大连力科技术工程有限公司、何启贤等十九位自然人分别以货币资金 600 万元、734 万元对本公司进行增资，其中增加注册资本 667 万元，实际出资超过注册资本 667 万元计入资本公积。

(2) 2008 年 11 月 21 日，大连力科技术工程有限公司、何启贤等十九位自然人以大连易世达能源工程有限公司 2008 年 6 月 30 日经审计的净资产整体变更投入本公司，注册资本 3,300 万元，实际出资额超过注册资本金额 93.55 万元计入资本公积。

23. 盈余公积

(1) 2010 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,089,171.47			6,089,171.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	6,089,171.47			6,089,171.47

(2) 2009 年盈余公积变动情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,146,683.75	3,942,487.72		6,089,171.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,146,683.75	3,942,487.72		6,089,171.47

注：2009 年增加额 3,942,487.72 元系母公司 2009 年实现的净利润计提形成。

(2) 2008 年盈余公积变动情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	349,833.85	2,146,683.75	349,833.85	2,146,683.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	349,833.85	2,146,683.75	349,833.85	2,146,683.75

注 1：2008 年 12 月 31 日余额 2,146,683.75 元系按 2008 年 7-12 月实现的净利润计提形成。

注 2：2008 年 10 月 30 日，公司以 2008 年 6 月 30 日的净资产整体折股变更为大连易世达新能源发展股份有限公司，

其中以盈余公积折股 349,833.85 元。

(3) 2007 年盈余公积变动情况

项 目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额	2007年12月31日
法定盈余公积		349,833.85		349,833.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计		349,833.85		349,833.85

注:2007年12月31日余额349,833.85元系按2007年度实现的利润弥补以前年度亏损后的可供分配利润计提形成。

24. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下:

项 目	2010年1-6月		2009年度	
	金 额	提取或分配比例	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	50,505,427.17		19,320,153.73	---
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				---
调整后年初未分配利润	50,505,427.17		19,320,153.73	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,989,112.64		38,114,843.33	---
减: 提取法定盈余公积			3,942,487.72	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			2,987,082.17	15.46%
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	84,494,539.81		50,505,427.17	

项 目	2008年度		2007年度	
	金 额	提取或分配比例	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	3,148,504.62	---	-850,111.54	---
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		---		---
调整后年初未分配利润	3,148,504.62	---	-850,111.54	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,038,550.04	---	4,348,450.01	---
减: 提取法定盈余公积	2,146,683.75	10%	349,833.85	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				

项 目	2008 年度		2007 年度	
	金 额	提取或分配比例	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利	9,720,217.18			
期末未分配利润	19,320,153.73		3,148,504.62	

注：经公司 2009 年 11 月 18 日第三次临时股东大会审议通过，公司股份公开发行前的滚存利润由发行后新老股东按持股比例共同享有。

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	262,513,237.73	391,955,131.61	253,480,834.62	33,391,774.47
其他业务收入				
营业收入合计	262,513,237.73	391,955,131.61	253,480,834.62	33,391,774.47

(2) 营业成本明细如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务成本	204,928,985.04	313,968,572.48	197,130,938.47	21,449,486.29
其他业务成本				
营业成本合计	204,928,985.04	313,968,572.48	197,130,938.47	21,449,486.29

(3) 主营业务按业务类别分项列示如下：

业务类别	2010 年 1-6 月		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
余热发电设备成套	39,256,068.39	27,135,763.82	229,026,644.44	199,446,112.82
余热发电技术服务	1,449,360.57	1,112,865.27	15,507,911.11	1,050,205.65
余热发电设备安装	1,605,000.00	1,724,922.78	58,955,000.00	43,303,600.00
余热发电项目设计服务	6,035,922.26	1,855,329.07	2,150,000.00	414,000.00
建造合同	207,306,101.86	169,410,133.63	83,699,183.53	69,104,294.65
能源服务	6,860,784.65	3,689,970.47	2,616,392.53	650,359.36
合 计	262,513,237.73	204,928,985.04	391,955,131.61	313,968,572.48

业务类别	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
余热发电设备成套	208,769,230.77	191,097,037.29	22,872,108.89	20,978,301.19
余热发电技术服务	44,711,603.85	6,033,901.18	10,519,665.58	471,185.10
余热发电设备安装				

业务类别	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
余热发电项目设计服务				
建造合同				
能源服务				
合 计	253,480,834.62	197,130,938.47	33,391,774.47	21,449,486.29

注 1：本报告期内主营业务收入均系国内收入。

注 2：余热发电设备成套业务系为业主提供余热发电系统集成(包括热力系统、电气系统、自动化系统、冷却系统、水处理系统以及除尘系统的集成)。

注 3：余热发电技术服务业务系为客户提供从项目前期论证到系统调试运行的一整套技术服务，余热发电项目整体工程的设计服务以及为安装公司提供技术指导服务。

注 4：余热发电设备安装业务系承担余热发电设备的整体安装工作。

注 5：建造合同系由技术服务、设计、设备成套、安装、系统运行调试等工程各个单项环节构成一项完整的工程，公司对整个工程质量负责。

注 6：主营业务收入变动幅度超过 30%或超过利润总额 10%原因说明：

2009 年度主营收入较 2008 年上升 54.63%，2008 年度主营收入较 2007 年度上升 659.11%，主要原因是随着公司业务规模的扩大、项目的增加以及建造合同收入的增加，营业收入增加所致。

2009 年度主营业成本本较 2008 年上升 59.30%，2008 年度主营业务成本较 2007 年度上升 819.05%，主要原因是随着收入的增长，营业成本相应增长所致。

(4) 本期公司前五名客户营业收入情况：

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川峨胜水泥股份有限公司	53,836,460.72	20.51
华新水泥股份有限公司	33,913,435.24	12.92
四川金顶(集团)股份有限公司	31,398,889.36	11.96
宁夏赛马实业股份有限公司	21,579,358.97	8.22
中国中元国际工程公司	19,281,709.40	7.35
合 计	160,009,853.69	60.96

26. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2010 年 1-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	3%、5%	1,253,496.29	1,143,377.39	680,282.50	323,120.16
城市建设税	7%	527,928.26	1,181,461.95	47,619.78	76,795.26
教育费附加	4%	301,673.28	675,121.11	27,211.30	43,883.00
合 计		2,083,097.83	2,999,960.45	755,113.58	443,798.42

27. 销售费用

销售费用 2009 年和 2008 年分别较上期上升 139.90%和 791.61%，主要系公司工程项目及工程项目管理人员增加，导致工资、差旅费增加所致。

28. 管理费用

管理费用 2009 年和 2008 年分别较上期上升 32.47%和 187.20%，主要系公司规模及业务增涨，加大研发力度，导致管理人员工资、业务招费及研发支出增加所致。

29. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
成本法核算的长期股权投资收益				
权益法核算的长期股权投资收益		610,808.85	-1,015,106.29	-1,168,787.56
其他				
合 计		610,808.85	-1,015,106.29	-1,168,787.56

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
大连易世达能源开发有限公司		610,808.85	-1,015,106.29	-1,168,787.56
合 计		610,808.85	-1,015,106.29	-1,168,787.56

注：参股公司大连易世达能源开发有限公司（以下称“易世达开发”）2010年1-6月实现净利润-3,636,169.38元，因公司对易世达开发的长期股权投资年初已超额亏损，因此2010年1-6月未确认投资收益。易世达开发2009年实现净利润-272,724.43元，投资收益为610,808.85元系因易世达开发本期发生减资（详见注释五（七）），致使公司持股成本减少为人民币1,573,085.00元，持股比例为4.6%，按收益分配比例（42%）。按其应确认的投资收益，公司本期长期股权投资的账面价值已冲减至0元，故转回前期已确认的超出本期投资成本的投资损失610,808.85元。2008年度实现净利润-2,416,919.74元，2007年度实现净利润-2,782,827.51元，根据大连易世达能源开发有限公司章程规定，公司按收益分配比例42%计算投资收益。

30. 资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、坏账损失	-817,026.65	7,693,640.69	4,238,439.04	592,909.05
二、存货跌价损失		1,646,068.42		
三、其他				
合 计	-817,026.65	9,339,709.11	4,238,439.04	592,909.05

31. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下:**

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置利得合计		1,953.95		
其中：固定资产处置利得		1,953.95		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
捐赠利得				
政府补助利得	2,000,000.00	1,300,000.00		
其他	9,156.00	263,666.50		
合 计	2,009,156.00	1,565,620.45		

(2) 政府补助明细如下:

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
企业改制费用补贴		200,000.00		
贷款担保费补贴		900,000.00		
企业上市补助	2,000,000.00	200,000.00		
合 计	2,000,000.00	1,300,000.00		

注 1：2010 年 6 月 1 日，公司获得大连市财政局支付企业上市补助 1,000,000.00 元。

注 2：2010 年 6 月 3 日，公司获得大连市高新园区财政局支付企业改制费用补贴 1,000,000.00 元。

注 3：2009 年 4 月 1 日，公司获得大连市高新园区财政局支付企业改制费用补贴 200,000.00 元。

注 4：2009 年 7 月 30 日，公司获得大连市高新园区管委会支付贷款担保费补贴 900,000.00 元。

注 5：2009 年 12 月 11 日，公司获得大连市财政局支付企业上市补助 200,000.00 元。

32. 营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出			22,750.00	
非常损失				
盘亏损失				
其他	19.00	1,784.64	2,875.81	232.43
合 计	19.00	1,784.64	25,625.81	232.43

33. 所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,565,153.08	8,405,284.65	5,865,774.44	
递延所得税调整	154,248.51	-1,772,797.80	-745,307.66	-40,519.06
合 计	6,719,401.59	6,632,486.85	5,120,466.78	-40,519.06

注1：根据财税字[1994]001号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的有关规定，公司符合高新技术企业减免税的条件，大连高新技术产业园区国家税务局批准公司2007年1月1日至2007年12月31日的经营所得减免100%。

注2：根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，国科发火〔2008〕172号《高新技术企业认定管理办法》，2008年12月10日，大连市高新技术企业认定管理工作办公室大高企示字[2008]1号认定本公司为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。

34. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
收到的往来款		263,666.50		
收到的政府补助	2,000,000.00	1,300,000.00		
利息收入	518,163.49	518,059.37	485,134.80	15,079.16
其他	9,156.00	373,035.24	97,172.27	
合 计	2,527,319.49	2,454,761.11	582,307.07	15,079.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
技术研发费	6,291,433.29	11,455,311.80	8,378,346.45	2,086,284.00
差旅费	747,808.50	1,712,305.34	1,325,889.68	1,062,969.30
业务招待费	1,125,545.05	1,401,710.10	764,527.30	273,591.60
支付的往来款	1,869,258.90	5,991,484.74	13,028,249.62	13,774,146.60
其他	1,502,781.21	2,407,988.78	1,676,027.76	592,610.22
合 计	11,536,826.95	22,968,800.76	25,173,040.81	17,789,601.72

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
土地保证金		31,800,000.00		
合 计		31,800,000.00		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年16月	2009 年度	2008 年度	2007年度
在资产负债表日后3个月以上不可以用于支付的保证金存款	860,000.00	6,715,000.00		
银行借款担保金			800,000.00	
合 计	860,000.00	6,715,000.00	800,000.00	

35.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	34,797,754.66	38,398,241.66	28,038,550.04	4,348,450.01
加：资产减值准备	-817,026.65	9,339,709.11	4,238,439.04	592,909.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,642.04	569,840.26	240,707.67	71,537.40
无形资产摊销	2,080,863.09	914,422.43	253,057.52	252,790.92
长期待摊费用摊销	143,471.34	1,298,488.24	95,647.56	
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）		-1,953.95		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	231,896.38	498,293.64	1,329,320.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		-610,808.85	1,015,106.29	1,168,787.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	154,248.51	-1,772,797.80	-695,516.15	-40,519.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,645,693.26	7,128,342.02	-102,654,690.55	6,516,559.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,884,979.45	-81,502,905.78	-129,443,757.16	-20,588,924.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,672,815.31	49,647,071.50	189,077,013.13	14,522,373.06
其他				
经营活动产生的现金流量净额	56,002,706.77	23,905,942.48	-8,506,122.61	6,843,963.86
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	122,121,042.82	71,742,983.02	33,026,552.25	7,035,487.28

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
减：现金的期初余额	71,742,983.02	33,026,552.25	7,035,487.28	515,715.42
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	50,378,059.80	38,716,430.77	25,991,064.97	6,519,771.86

(2) 现金及现金等价物

项 目	2010年1-6月	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
一、现金				
其中：库存现金	32,637.81	18,602.45	107,334.90	28,983.86
可随时用于支付的银行存款	121,947,283.66	71,677,973.43	28,413,563.51	6,959,313.55
可随时用于支付的其他货币资金	141,121.35	46,407.14	4,505,653.84	47,189.87
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	122,121,042.82	71,742,983.02	33,026,552.25	7,035,487.28

注：公司保证金存款在资产负债表日后3个月以上不可以用于支付的，在编制现金流量表时从“现金”中扣除。2010年6月30日为860,000.00元，全部为保函保证金。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大连力科技术工程有限公司	控股股东	有限公司	大连市旅顺口区龙王塘街道官房街村	刘群	液压控制设备、电气控制设备的研发、设计、制造、安装、调试及技术服务；工矿企业控制系统工程设计、安装、调试及大型智能化设备诊断、升级改造、维护；机电产品销售及技术咨询。	1,000万元	40.49	40.49	刘群	2102122101 47212-2504
刘群	最终控制人							40.49		

2. 本企业的子公司情况:

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云浮市易世达余热发电有限公司	有限公司	广东 云浮	何启贤	余热发电	1,000 万元	51	51	67881125-3

3. 本企业的合营和联营企业情况:

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
大连易世达能源开发有限公司	参股公司	78731996-2

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连世达重工有限公司	同受实际控制人控制的企业	009276
大连力科自动化有限公司	同受实际控制人控制的企业	72348010-8
何启贤	董事、总裁及股东	
唐金泉	董事、总工程师及主要股东	
贺永贵	董事、股东	
陈爱军	董事、股东	
陆卫明	董事	
曾学敏	独立董事	
穆铁虎	独立董事	
尹师州	独立董事	
邵鸿武	监事会主席	
庄德才	监事	
孔 强	监事	
韩忠环	副总裁、股东	
刘艳军	副总裁、股东	
张 军	副总裁、股东	
韩志勇	副总裁、股东	
陆文君	财务总监、股东	

5. 关联交易情况**(1) 销售商品、提供劳务的关联交易（金额单位：元）**

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2010年1-6月			2009年度		
			金额	占营业收入的比例(%)	定价政策及决策程序	金额	占营业收入的比例(%)	定价政策及决策程序
大连易世达能源开发有限公司	委托建造	水泥窑余热发电项目	2,820,512.82	1.07	协议价	81,198,290.60	20.72	协议价
合计			2,820,512.82	1.07		81,198,290.60	20.72	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2008年度			2007年度		
			金额	占营业收入的比例(%)	定价政策及决策程序	金额	占营业收入的比例(%)	定价政策及决策程序
大连易世达能源开发有限公司	委托建造	水泥窑余热发电项目						
合计								

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易 (金额单位: 元)

关联公司名称	交易内容	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
大连力科自动化有限公司	采购低压配电系统、开关柜			7,279,059.83	
大连力科技术工程有限公司	采购DCS系统、自动化仪表、低压柜	1,736,068.38	16,276,996.58		
大连世达重工有限公司	采购输送设备、烟道阀门	3,370,542.74	3,530,597.44		
合计		5,106,611.12	19,807,594.02	7,279,059.83	

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
应收账款	大连易世达能源开发有限公司	14,051,824.09	31,132,989.99		
预付款项	大连力科技术工程有限公司	1,632,879.14		5,510,000.00	
预付款项	大连力科自动化有限公司		2,400,000.00	1,950,000.00	3,290,500.00
应付账款	大连力科自动化有限公司	437,000.00			
应付账款	大连力科技术工程有限公司		2,321,369.23		
应付账款	大连世达重工有限公司	2,154,080.00	189,645.00		
预收款项	大连易世达能源开发有限公司			24,637,010.00	
其他应付款	大连世达重工有限公司			69,748.00	53,998.00
其他应付款	大连易世达能源开发有限公司			7,621,300.00	7,621,300.00

7. 房屋租赁

出租方	合同期限	租赁面积	租赁价格
世达重工	2007.01—2008.11	150 平方米	27,000.00 元/年

公司成立之初，因办公需要向世达重工租用办公用房 150 平方米，租赁价格 27,000.00 元/年，租赁价格参照大连高新技术产业园区内的市场价格，定价合理。截至 2008 年 11 月，租赁合同已执行完毕，公司不再向世达重工租赁办公用房。

七、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经公司 2010 年 7 月第一届董事会第十一次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议同意，由淄博市焦化煤气公司、淄博市城市资产运营有限公司和公司共同出资组建“淄博鑫港新能源有限公司”，该公司注册资本为 5000 万元人民币，公司出资 1000 万元人民币，占注册资本的 20%。

十、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	129,937,881.62	98.42	7,539,824.81	96.06	132,423,416.10	98.67	8,591,514.68	96.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	2,084,538.02	1.58	308,976.90	3.94	1,788,023.02	1.33	309,701.15	3.48
合 计	132,022,419.64	100.00	7,848,801.71	100.00	134,211,439.12	100.00	8,901,215.83	100.00

种 类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	78,965,416.51	99.19	3,969,970.83	99.13	6,882,596.78	97.98	344,129.84	97.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	645,999.99	0.81	34,800.00	0.87	142,000.00	2.02	7,100.00	2.02
合 计	79,611,416.50	100.00	4,004,770.83	100.00	7,024,596.78	100.00	351,229.84	100.00

注 1：公司“单项金额重大的应收账款”指期末金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项；单项金额不重大但组合信用风险较大的款项系不重大但由于债务单位已资不抵债，收回风险较大以及账龄 3 年以上的款项。

注 2：“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”确定依据：

账龄在 3 年以上的应收款项，可收回性较小。公司对 3 年以上的应收款项计提 100%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

注 3：公司单项金额重大的应收款项期末经单独测试后未发现减值迹象，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

(2) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		账面余额	账面余额		账面余额
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	
1年以内	110,324,805.06	83.57	5,516,240.25	93,998,561.62	70.04	4,699,928.08
1至2年	21,290,614.59	16.13	2,129,061.46	39,762,877.50	29.63	3,976,287.75
2至3年	406,999.99	0.30	203,500.00	450,000.00	0.33	225,000.00
合 计	132,022,419.64	100.00	7,848,801.71	134,211,439.12	100.00	8,901,215.83

账 龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	账面余额		账面余额	账面余额		坏账准备
	金额	金额	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	79,127,416.50	99.39	3,956,370.83	7,024,596.78	100.00	351,229.84
1至2年	484,000.00	0.61	48,400.00			
2至3年						
合 计	79,611,416.50	100.00	4,004,770.83	7,024,596.78	100.00	351,229.84

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1 镇江华汇能源科技有限公司	客户	33,566,219.99	1年以内	25.42
2 四川峨胜水泥股份有限公司	客户	23,893,519.73	1年以内	18.10
3 易世达能源开发有限公司	客户	14,051,824.09	1年以内	10.64
4 中国中元国际工程公司	客户	9,618,328.28	1年以内	7.29
5 湖南玉山水泥有限公司	客户	7,400,000.01	1年以内	5.61
合 计	—	88,529,892.10	—	67.06

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云浮市易世达余热发电有限公司	控股子公司	1,540,960.00	1.17
大连易世达能源开发有限公司	参股公司	14,051,824.09	10.64
合 计	—	15,592,784.09	11.81

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	63,189,341.22	90.69	3,713,153.52	83.02	66,193,680.10	94.54	3,966,245.92	95.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	6,485,738.19	9.31	759,702.03	16.98	3,825,568.86	5.46	193,954.35	4.66
合 计	69,675,079.41	100.00	4,472,855.55	100.00	70,019,248.96	100.00	4,160,200.27	100.00

种 类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	17,870,278.95	92.69	893,513.95	92.69	4,272,888.95	68.32	270,004.45	71.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	1,408,659.29	7.31	70,432.97	7.31	1,980,888.43	31.68	109,044.42	28.77
合 计	19,278,938.24	100.00	963,946.92	100.00	6,253,777.38	100.00	379,048.87	100.00

注 1: 公司“单项金额重大的其他应收款”指期末金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项;单项金额不重大但组合信用风险较大的款项系不重大但由于债务单位已资不抵债, 收回风险较大以及账龄 3 年以上的款项。

注 2: “单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”确定依据:

账龄在 3 年以上的应收款项, 可收回性较小。公司对 3 年以上的应收款项计提 100%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

注 3: 公司单项金额重大的应收款项未经单独测试后未发现减值迹象, 公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	金额	金额	金额	比例(%)	金额
1 年以内	57,461,309.11	82.47	2,873,065.46	56,834,492.60	81.17	2,841,724.63
1 至 2 年	11,267,737.66	16.17	1,126,773.77	13,184,756.36	18.83	1,318,475.64
2-至 3 年	946,032.64	1.36	473,016.32			
合 计	69,675,079.41	100.00	4,472,855.55	70,019,248.96	100.00	4,160,200.27

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,278,938.24	100.00	963,946.92	4,926,577.38	78.78	246,328.87
1 至 2 年				1,327,200.00	21.22	132,720.00
合 计	19,278,938.24	100.00	963,946.92	6,253,777.38	100.00	379,048.87

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容:

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大连高新园区土地交易中心	土地保证金	31,800,000.00	45.64
云浮市易世达余热发电有限公司	借款	7,325,778.42	10.51
合 计	—	39,125,778.42	56.15

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1 大连高新园区土地交易中心	土地保证金	31,800,000.00	1 年以内	45.64
2 云浮市易世达余热发电有限公司	借款	7,325,778.42	1-2 年	10.51
3 华新水泥(阳新)有限公司	垫付工程款	6,657,854.48	1 年以内	9.56
4 华新水泥(武穴)有限公司	垫付工程款	5,323,950.7	1 年以内及 1-2 年	7.64
5 葡诚(山东)水泥有限公司	垫付工程款	4,781,825.62	1 年以内	6.86
合 计	—	55,889,409.22	—	80.21

(5) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云浮市易世达余热发电有限公司	控股子公司	7,325,778.42	10.51
合 计	—	7,325,778.42	10.51

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连易世达能源开发有限公司	权益法	1,573,085.00	0.00		0.00	4.6	42	根据大连易世达能源开发有限公司章程规定,享有收益分配比例42%			
云浮市易世达余热发电有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51	51				
合计	—		5,100,000.00		5,100,000.00	—	—	—			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008年12月31日	增减变动	2009年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连易世达能源开发有限公司	权益法	7,621,300.00	5,437,406.15	-5,437,406.15	0.00	4.6	42	根据大连易世达能源开发有限公司章程规定,享有收益分配比例42%			
云浮市易世达余热发电有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51	51				
合计	—		10,537,406.15	-5,437,406.15	5,100,000.00	—	—	—			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2007年12月31日	增减变动	2008年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连易世达能源开发有限公司	权益法	7,621,300.00	6,452,512.44	-1,015,106.29	5,437,406.15	5	42	根据大连易世达能源开发有限公司章程规定,享有收益分配比例42%			
云浮市易世达余热发电有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	51	51				
合计	—		6,452,512.44	4,084,893.71	10,537,406.15	—	—	—			

注 1: 2007 年 6 月 18 日, 公司使用专利技术, 对中外合作企业大连易世达能源开发有限公司出资\$1,000,000.00 元, 根据大连易世达能源开发有限公司章程规定, 公司占持股比例的 5%, 享有收益分配比例 42%。公司对大连易世达能源开发有限公司采用权益法核算。

注 2: 大连易世达能源开发有限公司于 2008 年 6 月 24 日通过董事会决议, 该合作企业的合作各方均同意减少大连易世达能源开发有限公司注册资本。其中, 该合作企业的投资总额由原章程“五千万美元(\$50,000,000)”修改为“一千万美元(\$10,000,000)”; 合作企业的注册资本总额由原章程“两千万美元(\$20,000,000)”修改为“伍佰万美元(\$5,000,000)”; 公司出资方式由原“大连易世达能源工程有限公司(以下简称“甲方”)应以与利用水泥窑余热发电系统相关的专有技术向合作企业的注册资本提供出资, 上述专有技术的价值总额为壹百万美元(\$1,000,000), 此外, 甲方还应将工程设计、建造、营销、管理专长作为合作条件提供给合作企业”修改为“甲方应以现金向合作企业的注册资本提供出资, 总额为相当于贰拾叁万美元(\$230,000)的人民币现金”, 出资比例由原来的 5%变更为 4.6%, 收益分配比例(42%)保持不变。2009 年 5 月 22 日, 该公司办理减资事项的工商变更登记。

注 3: 本期长期股权投资不存在减值的迹象。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项 目	2010年1-6月	2009年度
主营业务收入	255,652,453.08	403,209,337.37
其他业务收入		
营业收入合计	255,652,453.08	403,209,337.37

项 目	2008年度	2007年度
主营业务收入	253,480,834.62	33,391,774.47
其他业务收入		
营业收入合计	253,480,834.62	33,391,774.47

(2) 营业成本明细如下:

项 目	2010年1-6月	2009年度
主营业务成本	201,239,014.57	325,068,828.02
其他业务成本		
营业成本合计	201,239,014.57	325,068,828.02

项 目	2008年度	2007年度
主营业务成本	197,130,938.47	21,449,486.29
其他业务成本		
营业成本合计	197,130,938.47	21,449,486.29

(3) 主营业务按业务类别分项列示如下:

业务类别	2010年1-6月		2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
余热发电设备成套	39,256,068.39	27,135,763.82	242,197,242.73	211,162,208.11
余热发电技术服务	1,449,360.57	1,112,865.27	18,357,911.11	1,498,725.26
余热发电设备安装	1,605,000.00	1,724,922.78	58,955,000.00	43,303,600.00
余热发电项目设计服务	6,035,922.26	1,855,329.07		
建造合同	207,306,101.86	169,410,133.63	83,699,183.53	69,104,294.65
合 计	255,652,453.08	201,239,014.57	403,209,337.37	325,068,828.02

业务类别	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
余热发电设备成套	208,769,230.77	191,097,037.29	22,872,108.89	20,978,301.19
余热发电技术服务	44,711,603.85	6,033,901.18	10,519,665.58	471,185.10
余热发电设备安装				
建造合同				
合 计	253,480,834.62	197,130,938.47	33,391,774.47	21,449,486.29

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		610,808.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合 计		610,808.85

项 目	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,015,106.29	-1,168,787.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-1,015,106.29	-1,168,787.56

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2010 年 1-6 月	2009 年度
大连易世达能源开发有限公司		610,808.85
合 计		610,808.85

被投资单位	2008 年度	2007 年度
大连易世达能源开发有限公司	-1,015,106.29	-1,168,787.56
合 计	-1,015,106.29	-1,168,787.56

注：参股公司大连易世达能源开发有限公司（以下称“易世达开发”）2010年1-6月实现净利润-3,636,169.38元，因该对易世达开发的长期股权投资年初已超额亏损，因此2010年1-6月未确认投资收益。2009年实现净利润-272,724.43元，投资收益为610,808.85元，系因易世达开发本期发生减资（详见注释五（七）），致使公司持股成本减少为人民币1,573,085.00元，持股比例为4.6%，按收益分配比例（42%）。按其应确认的投资收益，公司本期长期股权投资的账面价值已冲减至0元，故转回前期已确认的超出本期投资成本的投资损失610,808.85元。2008年度实现净利润-2,416,919.74元，2007年度实现净利润-2,782,827.51元，根据大连易世达能源开发有限公司章程规定，公司按收益分配比例42%计算投资收益。

6. 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,655,709.41	39,424,877.17
加：资产减值准备	-436,320.65	9,738,766.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,018.15	408,585.57
无形资产摊销	168,334.56	276,246.42
长期待摊费用摊销	143,471.34	286,942.68
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）		-1,953.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		808,972.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-610,808.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	65,448.10	-1,460,815.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,436,332.64	7,457,216.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,738,876.35	-80,549,396.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,644,652.93	50,627,798.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,376,216.97	26,406,430.47
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	121,198,242.82	70,799,990.42
减：现金的期初余额	70,799,990.42	28,392,944.56
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	50,398,252.40	42,407,045.86

项 目	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,038,550.04	4,348,450.01
加：资产减值准备	4,238,439.04	592,909.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,342.46	71,537.40
无形资产摊销	252,790.92	252,790.92
长期待摊费用摊销	95,647.56	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,329,320.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,015,106.29	1,168,787.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-695,516.15	-40,519.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,654,690.55	6,516,559.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,287,668.40	-20,588,924.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	194,126,511.24	14,522,373.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,301,167.55	6,843,963.86
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	28,392,944.56	7,035,487.28
减：现金的期初余额	7,035,487.28	515,715.42
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	21,357,457.28	6,519,771.86

十二、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

(1) 加权平均净资产收益率

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
归属于公司普通股股东的净利润（%）	17.38	39.82	80.77	36.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（%）	16.51	37.80	80.83	36.70

注：加权平均净资产收益率=PO/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0 - Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 每股收益

项 目	2010年1-6月		2009年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.77	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.73	1.01	1.01

项 目	2008年度		2007年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.95	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.95	0.62	0.62

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
归属于普通股股东的当期净利润	33,989,112.64	38,114,843.33	28,038,550.04	4,348,450.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的当期净利润	32,281,346.19	36,175,041.74	28,060,331.98	4,348,682.44
年初发行在外普通股股数	44,000,000.00	33,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数			16,330,000.00	
报告期因发行新股增加的股份数		11,000,000.00	6,670,000.00	
因发行新股新增股本下一月份起至报告期期末的月份数		3	6	
发行在外普通股的加权平均数	44,000,000.00	35,750,000.00	29,665,000.00	7,011,919.24
基本每股收益	0.77	1.07	0.95	0.62
扣除非经常性损益后每股收益	0.73	1.01	0.95	0.62
稀释每股收益	0.77	1.07	0.95	0.62
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.73	1.01	0.95	0.62

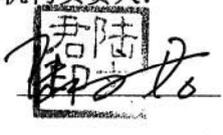
注：基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。



第 14 页至第 75 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：	
日期：	<u>2010.7.26</u>	日期：	<u>2010.7.26</u>	日期：	<u>2010.7.26</u>

企业法人营业执照

(副本) (1-1)

注册号 420000000002565

名称 大信会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504号

法定代表人姓名 吴卫星

注册资本 1000万元

实收资本 1000万元

企业类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

成立日期 2000年09月14日
营业期限 自 2000年09月14日 至 2100年09月13日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

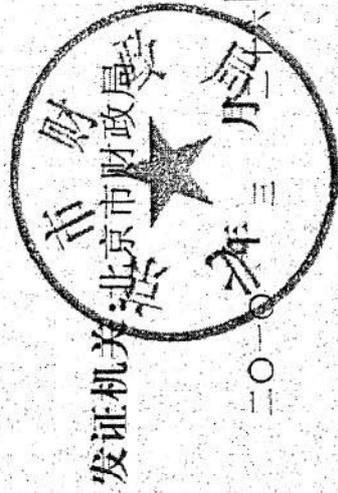
--	--	--	--



证书序号: NO.006385

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, 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: 大信会计师事务所有限公司

主任会计师: 吴卫星

办公场所: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

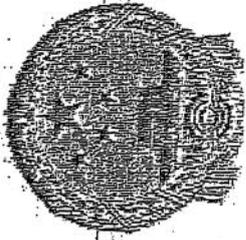
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11010069

注册资本(出资额): 1000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2009]0047号

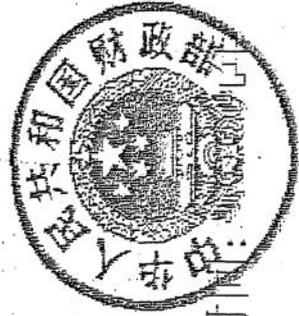
批准设立日期: 2009-07-22



证书序号: 000020

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 52

发证时间:



姓名	胡咏华
性别	男
出生日期	1973年10月22日
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
身份证号	422121731022001



2010年度任职资格检查合格

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.



2010年6月17日

2011年度任职资格检查合格

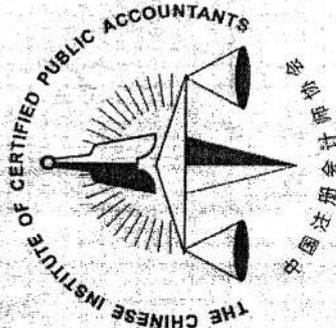
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 张立
 Full name: Zhang Li
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1969-10-15
 Date of birth: 1969-10-15
 工作单位: 湖北大华有限责任会计师事务所
 Working unit: Hubei Dahua Limited Liability Firm CPAs
 身份证号码: 420106196910150032
 Identity card No.: 420106196910150032



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.

2010年度任职资格检查合格

年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年10月25日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 注册 2008年10月31日
 转所专用章 /m /d