

大连易世达新能源发展股份有限公司

审计报告

大信审字 [2011] 第 3-0098 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 3-14 页
- 财务报表附注.....第 15-59 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字[2011]第 3-0098 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 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量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 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：胡咏华

中 国 · 北 京

中国注册会计师：杨金学

2011 年 3 月 24 日

合并资产负债表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司 2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	838,577,207.56	78,457,983.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	7,640,000.00	3,300,000.00
应收账款	3	160,296,753.63	125,954,861.68
预付款项	4	148,653,412.72	62,783,629.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	27,536,426.35	57,631,174.69
买入返售金融资产			
存货	6	104,815,632.13	101,790,123.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,287,519,432.39	429,917,771.92
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	7	9,479,936.00	
长期股权投资	8	9,908,175.45	
投资性房地产			
固定资产	9	2,759,857.23	4,788,740.99
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	10	24,285,896.45	24,544,622.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	191,295.25	478,237.93
递延所得税资产	12	2,759,834.88	2,518,105.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,384,995.26	32,329,706.60
资产总计		1,336,904,427.65	462,247,478.52

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

合并资产负债表（续）

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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	14		5,335,000.00
应付账款	15	82,326,530.88	110,181,053.33
预收款项	16	209,300,809.85	153,991,840.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	763,371.35	772,982.57
应交税费	18	8,007,201.06	-824,411.51
应付利息			352,701.37
应付股利			
其他应付款	19	6,245,916.79	8,724,764.37
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		306,643,829.93	278,533,930.52
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		306,643,829.93	278,533,930.52
所有者权益：			
股本	20	59,000,000.00	44,000,000.00
资本公积	21	840,733,357.58	77,935,551.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	22	12,399,378.07	6,089,171.47
一般风险准备			
未分配利润	23	110,363,245.38	50,505,427.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,022,495,981.03	178,530,149.67
少数股东权益		7,764,616.69	5,183,398.33
所有者权益合计		1,030,260,597.72	183,713,548.00
负债和所有者权益总计		1,336,904,427.65	462,247,478.52

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

母公司资产负债表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司 2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		759,651,754.72	77,514,990.42
交易性金融资产			
应收票据		7,640,000.00	3,300,000.00
应收账款	1	157,211,298.92	125,310,223.29
预付款项		148,614,611.85	62,534,265.80
应收利息			392,518.35
应收股利			
其他应收款	2	32,524,387.43	65,859,048.69
存货		104,644,349.64	101,461,248.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,210,286,402.56	436,372,295.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		9,479,936.00	
长期股权投资	3	92,608,175.45	5,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,578,985.86	1,543,577.07
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		2,619,171.27	2,233,522.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		191,295.25	478,237.93
递延所得税资产		2,502,923.32	2,206,122.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,980,487.15	11,561,459.95
资产总计		1,320,266,889.71	447,933,755.43

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

母公司资产负债表（续）

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司 2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			5,335,000.00
应付账款		80,848,204.13	105,845,946.84
预收款项		209,300,809.85	153,991,840.39
应付职工薪酬		712,369.43	755,153.23
应交税费		7,795,133.44	1,830,867.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		870,316.79	334,764.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		299,526,833.64	268,093,571.92
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		299,526,833.64	268,093,571.92
所有者权益：			
股本		59,000,000.00	44,000,000.00
资本公积		840,733,357.58	77,935,551.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,399,378.07	6,089,171.47
一般风险准备			
未分配利润		108,607,320.42	51,815,461.01
所有者权益合计		1,020,740,056.07	179,840,183.51
负债和所有者权益总计		1,320,266,889.71	447,933,755.43

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

合并利润表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		592,376,532.78	391,955,131.61
其中：营业收入	24	592,376,532.78	391,955,131.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		513,445,451.72	349,099,047.76
其中：营业成本	24	465,595,109.94	313,968,572.48
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	25	5,562,140.62	2,999,960.45
销售费用	26	6,646,311.82	2,099,016.92
管理费用	27	36,043,198.24	20,325,704.41
财务费用		-4,039,049.34	366,084.39
资产减值损失	29	3,637,740.44	9,339,709.11
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）	28	-91,824.55	610,808.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			610,808.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,839,256.51	43,466,892.70
加：营业外收入	30	3,909,956.00	1,565,620.45
减：营业外支出		492.00	1,784.64
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）		82,748,720.51	45,030,728.51
减：所得税费用	31	13,999,477.34	6,632,486.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,749,243.17	38,398,241.66
其中：归属于母公司所有者的净利润		66,168,024.81	38,114,843.33
少数股东损益		2,581,218.36	283,398.33
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	32	1.39	1.07
（二）稀释每股收益(元/股)	32	1.39	1.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		68,749,243.17	38,398,241.66
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		66,168,024.81	38,114,843.33
归属于少数股东的综合收益总额		2,581,218.36	283,398.33

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

母公司利润表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	577,123,293.31	403,209,337.37
减：营业成本	4	459,511,049.24	325,068,828.02
营业税金及附加		5,562,140.62	2,999,960.45
销售费用		6,646,311.82	2,099,016.92
管理费用		35,253,109.87	19,392,978.61
财务费用		-4,854,987.92	-63,379.98
资产减值损失		3,624,739.35	9,738,766.77
加：公允价值变动收益			
投资收益		-91,824.55	610,808.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		71,289,105.78	44,583,975.43
加：营业外收入		3,909,956.00	1,565,620.45
减：营业外支出		492.00	1,784.64
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		75,198,569.78	46,147,811.24
减：所得税费用		12,096,503.77	6,722,934.07
四、净利润		63,102,066.01	39,424,877.17
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
七、综合收益总额		63,102,066.01	39,424,877.17

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

合并现金流量表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司 项 目	2010 年度 附注五	本期金额	单位：人民币元 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		694,150,340.41	391,070,096.24
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	33	6,075,272.59	2,454,761.11
经营活动现金流入小计		700,225,613.00	393,524,857.35
购买商品、接受劳务支付的现金		596,969,671.06	309,630,726.08
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		16,993,883.16	8,065,965.67
支付的各项税费		39,758,582.35	28,953,422.36
支付其他与经营活动有关的现金	33	36,516,051.78	22,968,800.76
经营活动现金流出小计		690,238,188.35	369,618,914.87
经营活动产生的现金流量净额		9,987,424.65	23,905,942.48
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		10,545,499.13	19,231,497.54
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	33		31,800,000.00
投资活动现金流出小计		20,545,499.13	51,031,497.54
投资活动产生的现金流量净额		-20,545,499.13	-51,031,497.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		777,797,806.55	88,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			28,390,000.00
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		777,797,806.55	116,390,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,507.53	3,833,014.17
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	33	860,000.00	6,715,000.00
筹资活动现金流出小计		1,265,507.53	50,548,014.17
筹资活动产生的现金流量净额		776,532,299.02	65,841,985.83
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			
加：期初现金及现金等价物余额		71,742,983.02	33,026,552.25
六、期末现金及现金等价物余额			
		837,717,207.56	71,742,983.02
法定代表人：刘群	主管会计工作负责人：陆文军	会计机构负责人：陆文军	

母公司现金流量表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010 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		678,398,758.66	399,767,409.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,629,166.56	2,449,065.21
经营活动现金流入小计		688,027,925.22	402,216,474.79
购买商品、接受劳务支付的现金		597,806,769.87	316,637,628.44
支付给职工以及为职工支付的现金		16,536,307.80	7,516,964.69
支付的各项税费		38,370,527.06	28,933,858.94
支付其他与经营活动有关的现金		33,003,795.92	22,721,592.25
经营活动现金流出小计		685,717,400.65	375,810,044.32
经营活动产生的现金流量净额		2,310,524.57	26,406,430.47
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		3,656,566.82	981,370.44
投资支付的现金		87,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,470,000.00
投资活动现金流出小计		91,256,566.82	41,451,370.44
投资活动产生的现金流量净额		-91,256,566.82	-41,451,370.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		777,797,806.55	88,000,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		777,797,806.55	108,000,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,833,014.17
支付其他与筹资活动有关的现金		860,000.00	6,715,000.00
筹资活动现金流出小计		860,000.00	50,548,014.17
筹资活动产生的现金流量净额		776,937,806.55	57,451,985.83
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			
		687,991,764.30	42,407,045.86
加：期初现金及现金等价物余额		70,799,990.42	28,392,944.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		758,791,754.72	70,799,990.42

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

合并所有者权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	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）	15,000,000.00	762,797,806.55			6,310,206.60		59,857,818.21		843,965,831.36	2,581,218.36	846,547,049.72
（一）净利润							66,168,024.81		66,168,024.81	2,581,218.36	68,749,243.17
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							66,168,024.81		66,168,024.81	2,581,218.36	68,749,243.17
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	762,797,806.55							777,797,806.55		777,797,806.55
1.所有者投入资本	15,000,000.00	762,797,806.55							777,797,806.55		777,797,806.55
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配					6,310,206.60	-6,310,206.60					
1.提取盈余公积					6,310,206.60	-6,310,206.60					
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	59,000,000.00	840,733,357.58			12,399,378.07		110,363,245.38		1,022,495,981.03	7,764,616.69	1,030,260,597.72

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

合并所有者权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										
	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	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							-2,987,082.17		-2,987,082.17		-2,987,082.17
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：陆文军

会计机构负责人：陆文军

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	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	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								
二、本年初余额	44,000,000.00	77,935,551.03			6,089,171.47		51,815,461.01	179,840,183.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	762,797,806.55			6,310,206.60		56,791,859.41	840,899,872.56
（一）净利润							63,102,066.01	63,102,066.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							63,102,066.01	63,102,066.01
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	762,797,806.55						777,797,806.55
1.所有者投入资本	15,000,000.00	762,797,806.55						777,797,806.55
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					6,310,206.60		-6,310,206.60	
1.提取盈余公积					6,310,206.60		-6,310,206.60	
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	59,000,000.00	840,733,357.58			12,399,378.07		108,607,320.42	1,020,740,056.07

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							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	
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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	33,000,000.00	935,551.03			2,146,683.75		19,320,153.73	55,402,388.51
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		32,495,307.28	124,437,795.00
（一）净利润							39,424,877.17	39,424,877.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							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	11,000,000.00	77,000,000.00						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
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							-2,987,082.17	-2,987,082.17
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		51,815,461.01	179,840,183.51

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：陆文军

会计机构负责人：陆文军

大连易世达新能源发展股份有限公司

财务报表附注

2010年1月1日—2010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。

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。

2010年9月28日，根据公司2009年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连易世达新能源发展股份有限公司首次公开发行股票批复》（“证监许可[2010]1234号”文）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股1,500万股（每股面值1元），增加注册资本人民币1,500万元，变更后的注册资本为人民币5,9

00万元。上述出资业经大信会计师事务所有限公司以大信验字（2010）第3-0021号验资报告审验确认。公司股票于2010年10月13日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“易世达”，代码为300125。

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）。

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-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），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 2010年12月 31 日的财务状况、2010年度的经营成果和现金流量等相关信息。

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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再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。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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，全部或按处置该境外经营的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或金融负债。

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、贷款和应收款项、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)以及其他金

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。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(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。

重大的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，本公司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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备计入当期损益。单独测试未发减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

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) 发出存货的计价方法

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。

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估计的销售费用和相关税费后金额；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。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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对于企业合并取得的长期股权投资，如为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或协议约定的价值；

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，确认投资收益并调整长期股权投资。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，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

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，对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情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 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。

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；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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	4.75—19.00
运输设备	5—10	5	9.50—19.00
家具及其他设备	5—10	5	9.50—19.00

(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。

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。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

14. 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

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 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；
- ②. 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，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 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；
- ④. 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。

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产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。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求

情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（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。

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

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16. 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。若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。

17. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其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

按照履行相关现时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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；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。

18. 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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地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。

19. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(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。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

21. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本期无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本期无会计估计变更。

22. 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%

税种	计税依据	税率
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（注）	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

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，2010年度所得税税率15%。

公司子公司云浮市易世达余热发电有限公司和湖北易世达新能源有限公司执行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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益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(万元)
云浮市易世达余热发电有限公司	广东云浮	余热发电	1000	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	510	510	51	51	是	490	—	—

子公司全称	注	业务	注册	经营范围	期末实	实质上	持股	表决	是	少数股东	少数股东	从母公司所有者权
				技术开发与工程建设								益或子公司少数
湖北易世达新能源有限公司	湖北鄂城	余热发电	2000	企业用能状况诊断, 余热发电站项目投资、企业节能量的测量等	2000	2000	100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

2. 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产 (万元)	本期净利润
湖北易世达新能源有限责任公司	7,760.00	0.00

注：湖北易世达新能源有限公司成立于 2010 年 12 月 6 日，注册资本 2000 万元，是公司的全资子公司，经营范围为企业用能状况诊断、余热发电站投资项目投资、企业节能量的测量；为用能单位提供节能服务；余热发电项目投资；余热发电相关设备及材料的采购及销售。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	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：			237,027.09			18,602.45
其中：人民币			237,027.09			18,602.45
银行存款：			837,049,149.05			71,677,973.43
其中：人民币			837,049,149.05			71,677,973.43
其他货币资金			1,291,031.42			6,761,407.14
其中：人民币			1,291,031.42			6,761,407.14
合 计			838,577,207.56			78,457,983.02

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
外埠存款	131,031.42	46,407.14
保函保证金	860,000.00	1,380,000.00
银行承兑保证金	300,000.00	5,335,000.00
合 计	1,291,031.42	6,761,407.14

注：（1）年末货币资金比年初增加 968.82%，主要原因系公司本年首发上市募集资金净额 777,797,806.55 元所致。

（2）年末非现金等价物金额为 860,000.00 元，系保函保证金。

2. 应收票据

（1） 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,640,000.00	3,300,000.00
合 计	7,640,000.00	3,300,000.00

（2） 转为应收账款的应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 河曲县中天隆水泥有限公司	2010-6-24	2010-12-24	300,000.00	
2. 河曲县中天隆水泥有限公司	2010-6-24	2010-12-24	300,000.00	
3. 河曲县中天隆水泥有限公司	2010-6-24	2010-12-24	300,000.00	
合计			900,000.00	

注：年末应收票据比年初增加 1.32 倍，主要原因系本期贷款回收收款以票据方式结算增多所致。

3. 应收账款

（1） 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)
单项金额重大的 应收账款								
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:								
账龄组合	173,774,836.51	100.00	13,478,082.88	7.76	134,890,005.85	100.00	8,935,144.17	6.62
其他不重大但单 项计提坏账准备 的应收账款								
合 计	173,774,836.51	100.00	13,478,082.88		134,890,005.85	100.00	8,935,144.17	

应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	118,230,232.74	68.04	5,911,511.63	94,677,128.35	70.19	4,733,856.42
1至2年	50,514,326.59	29.07	5,051,432.66	39,762,877.50	29.48	3,976,287.75
2至3年	5,030,277.18	2.89	2,515,138.59	450,000.00	0.33	225,000.00
合 计	173,774,836.51	100.00	13,478,082.88	134,890,005.85	100.00	8,935,144.17

(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(%)
镇江华汇能源科技有限公司	客户	29,866,219.99	1-2年	17.19
华新水泥(秭归)有限公司	客户	20,563,645.00	1年内	11.83
华新水泥(渠县)有限公司	客户	19,706,400.00	1年内	11.34
四川峨胜水泥股份有限公司	客户	15,659,287.40	1年内	9.01
大连易世达能源开发有限公司	参股公司	9,401,520.25	1-2年	5.41
合 计	—	95,197,072.64		54.78

(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(%)
大连易世达能源开发有限公司	参股公司	9,401,520.25	5.41
合 计	—	9,401,520.25	5.41

(5) 应收账款中持有公司5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

注: 期末应收账款比年初增加 28.83%, 主要原因系公司本年业务增多、营业收入增长, 工程结算增加, 导致应收账款增加所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,872,914.97	72.57	50,632,293.02	80.65
1 至 2 年	36,514,061.95	24.56	12,151,336.33	19.35
2 至 3 年	4,266,435.80	2.87		
合 计	148,653,412.72	100.00	62,783,629.35	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项, 主要是预付土地款。

(2) 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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1. 盐城市锅炉制造有限公司	供应商	34,475,868.76	23.19	1 年以内	货未到
2. 大连高新园区土地交易中心	政府 部门	33,072,000.00	22.25	1 年以内及 1-2 年	尚未取得权属证明
3. 南通万达锅炉股份有限公司	供应商	19,941,475.64	13.41	1 年以内	货未到
4. 杭州锅炉集团股份有限公司	供应商	12,910,000.00	8.68	1 年以内	货未到
5. 大连九州建设集团有限公司	供应商	8,362,015.00	5.63	1 年以内及 1-2 年	货未到
合 计	—	108,761,359.40	73.16	—	—

(3) 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

期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

注：期末预付款项比年初增加 1.37 倍，主要原因系：

- ① 公司本年与大连高新园区土地交易中心签订土地使用权购买合同，预付土地款增加 33,072,000.00 元；
- ② 公司本年新签订的余热发电项目增多，导致预付的设备材料款增加。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款								
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								
账龄组合	29,859,498.35	100.00	2,323,072.00	7.78	61,358,388.96	100.00	3,727,214.27	6.07
其他不重大其他应收款								
合 计	29,859,498.35	100.00	2,323,072.00		61,358,388.96	100.00	3,727,214.27	

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	13,440,075.56	45.01	672,003.78	48,172,492.60	78.51	2,408,624.63
1 至 2 年	16,396,607.94	54.91	1,639,660.79	13,185,896.36	21.49	1,318,589.64
2 至 3 年	22,814.85	0.08	11,407.43			
合 计	29,859,498.35	100.00	2,323,072.00	61,358,388.96	100.00	3,727,214.27

(2) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1 华新水泥（阳新）有限公司	垫付工程款	7,777,067.79	1 年以内及	26.05

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
			1-2年	
2 葡诚（山东）水泥有限公司	垫付工程款	5,620,977.62	1年以内及 1-2年	18.82
3 华新金猫（苏州）水泥有限公司	垫付工程款	4,319,010.74	1年以内及 1-2年	14.46
4 中国葛洲坝集团股份有限公司水泥厂	保证金	2,000,000.00	1年以内	6.70
5 新丰越堡水泥有限公司	垫付工程款	1,700,000.00	1年以内	5.69
合 计	—	21,417,056.15	—	71.72

（3）其他应收款中持有公司5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末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款项。

注：期末其他应收款比年初减少51.34%，主要原因系公司本年与大连高新园区土地交易中心签订土地使用权购买合同，年初土地保证金31,800,000.00元由本科目转入预付款项。

6. 存货

（1）按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	40,094,353.03		40,094,353.03	37,794,690.81		37,794,690.81
原材料	171,282.49		171,282.49	328,874.25		328,874.25
劳务成本				228,447.29		228,447.29
在产品	43,877,596.61		43,877,596.61	65,084,179.25	1,646,068.42	63,438,110.83
工程施工	20,672,400.00		20,672,400.00			
合 计	104,815,632.13		104,815,632.13	103,436,191.60	1,646,068.42	101,790,123.18

注：在途材料系在途的设备。

（2）期末在产品前五名明细如下：

项目名称	金额
萧山长河	17,451,347.52

山西高平维高	7,526,742.32
重庆拉法基	3,893,491.23
江苏东吴	2,581,196.58
蒙自瀛洲水泥	1,771,350.42

7. 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
长期应收款	9,978,880.00	
减:长期应收款减值准备	498,944.00	
账面净值	9,479,936.00	

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”）的工程款项。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。补充协议中约定唐山泓泰向本公司支付建造合同总金额的 60%，其余的 40% 款项由本公司垫付，待余热发电项目正式投产后前 5 年所产生发电收益的 40% 支付给本公司，用于归还本公司垫付的资金及补偿。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

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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%			
淄博鑫港新能源有限公司	权益法	10,000,000.00		9,908,175.45	9,908,175.45	20	20				
合计	—	11,573,085.00		9,908,175.45	9,908,175.45	—	—	—			

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。

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”，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。

注2：淄博鑫港新能源有限公司成立于2010年8月12日，注册资本5000万元，其中淄博市焦化煤气公司出资2500万元，淄博市城市资产运营有限公司出资1500万元，本公司投资1000万元，所占股权比例分别为50%、30%、20%。该公司的经营范围为干熄焦余热综合利用项目。

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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,698,247.12	1,829,168.40	3,392,910.49	4,134,505.03
机器设备	10,700.00			10,700.00
运输工具	873,376.00	1,250,497.17		2,123,873.17
家具及其他设备	4,814,171.12	578,671.23	3,392,910.49	1,999,931.86
二、累计折旧合计	909,506.13	624,876.42	159,734.75	1,374,647.80
机器设备	4,404.84	2,033.00		6,437.84
运输工具	253,904.21	263,876.99		517,781.2
家具及其他设备	651,197.08	358,966.43	159,734.75	850,428.76
三、固定资产减值准备累计金额合计				
机器设备				
运输工具				
家具及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	4,788,740.99			2,759,857.23
机器设备	6,295.16			4,262.16
运输工具	619,471.79			1,606,091.97
家具及其他设备	4,162,974.04			1,149,503.10

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。

注 3：固定资产减少为转入无形资产的特许经营权。

10. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	26,238,508.96	4,317,050.29		30,555,559.25
专有技术	2,527,910.00			2,527,910.00
财务软件等	765,055.40	924,139.80		1,689,195.2
特许经营权	22,945,543.56	3,392,910.49		26,338,454.05
二、累计摊销额合计	1,693,886.74	4,575,776.06		6,269,662.80
专有技术	1,031,988.63	252,790.92		1,284,779.55
财务软件等	24,521.90	97,064.72		121,586.62
特许经营权	637,376.21	4,225,920.42		4,863,296.63
三、无形资产账面净值合计	24,544,622.22			24,285,896.45
专有技术	1,495,921.37			1,243,130.45
财务软件等	740,533.50			1,567,608.58
特许经营权	22,308,167.35			21,475,157.42
四、减值准备合计				
专有技术				
财务软件等				
特许经营权				
五、无形资产账面价值合计	24,544,622.22			24,285,896.45
专有技术	1,495,921.37			1,243,130.45
财务软件等	740,533.50			1,567,608.58
特许经营权	22,308,167.35			21,475,157.42

注 1：本期摊销额为 4,575,776.06 元。

注 2：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 3：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4：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	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	478,237.93		286,942.68		191,295.25
合 计	478,237.93		286,942.68		191,295.25

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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,461,265.47	2,157,763.07
抵销内部未实现损益	298,569.41	360,342.39
小 计	2,759,834.88	2,518,105.46

（2）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	16,300,098.88
抵销内部未实现损益	1,990,462.73
合 计	18,290,561.61

13. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,662,358.44	3,637,740.44			16,300,098.88
二、存货跌价准备	1,646,068.42			1,646,068.42	
合 计	14,308,426.86	3,637,740.44		1,646,068.42	16,300,098.88

14. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,335,000.00
合 计		5,335,000.00

注：年末应付票据余额为 0.00，主要原因系本期公司不再通过票据方式支付货款所致。

15. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,722,543.63	85.91	107,805,781.00	97.84
1至2年	10,523,132.55	12.78	2,375,272.33	2.16
2至3年	1,080,854.70	1.31		
合 计	82,326,530.88	100.00	110,181,053.33	100.00

(2) 应付账款中应付持有公司5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

期末应付大连力科技术工程有限公司设备款3,787,580.69元。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

账龄超过一年的大额应付账款均为未结算的设备材料款。

(4) 期末应付账款余额中关联方款项情况详见本附注“六、6”。

16. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	186,287,453.19	89.00	153,991,840.39	100.00
1至2年	23,013,356.66	11.00		

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	209,300,809.85	100.00	153,991,840.39	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

账龄超过一年的大额预收款项主要系公司承接的在建项目尚未完工结算所致。

注: 期末预收款项比年初增加35.92%, 主要原因系公司本年新签订的余热发电项目增多, 导致预收的余热发电项目款增加所致。

17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	425,758.35	12,655,636.63	12,631,718.98	449,676.00
二、职工福利费		297,006.68	297,006.68	
三、社会保险费	247,975.83	2,096,217.02	2,173,097.73	171,095.12
四、住房公积金		1,449,409.10	1,448,671.10	738.00
五、辞退福利				
六、其他	99,248.39	598,933.56	556,319.72	141,862.23
其中: 工会经费	13,070.15	257,088.36	221,367.24	48,791.27
职工教育经费	7,148.29	120,999.92	120,966.00	7,182.21
采暖补贴	79,029.95	220,845.28	213,986.48	85,888.75
合 计	772,982.57	17,097,202.99	17,106,814.21	763,371.35

注1: 工会经费和职工教育经费期末金额为 55,973.48 元;

注2: 应付职工薪酬期末余额主要系计提但尚未发放的2010年12月份员工工资。

18. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	1,346,670.11	-6,123,869.74	
营业税	1,932,009.63	1,173,037.39	
城建税	229,508.96	45,095.67	
企业所得税	3,871,229.13	3,948,767.68	

税 种	期末余额	年初余额	备注
个人所得税	176,960.29	44,536.69	
教育费附加	117,073.55	19,371.71	
地方教育费附加	12,278.55	6,457.23	
其他	321,470.84	62,191.86	
合 计	8,007,201.06	-824,411.51	

注：期末应交税金余额较年初大幅增加主要原因系本年销售额增加应交增值税增加所致。

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	819,166.79	13.12	8,720,354.37	99.95
1至2年	5,426,750.00	86.88	4,410.00	0.05
合 计	6,245,916.79	100.00	8,724,764.37	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

主要系对广州维港环保科技有限公司的借款5,376,750.00元。

20. 股本

资产负债表日，本公司实收股本计人民币 59,000,000.00 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

项 目	年初余额		本年变动 (+、-)					期末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一 有限售条件股份									

项 目	年初余额		本年变动 (+、-)					期末余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小 计	股数	比例 (%)
国家持股									
国有法人持股						1,146,402.00	1,146,402.00	1,146,402.00	1.94
其他内资持股	44,000,000.00	100.00						42,853,598.00	72.64
-境内非国有法人持股	26,566,436.00	60.38				-1,146,402.00	-1,146,402.00	25,420,034.00	43.09
-境内自然人持股	17,433,564.00	39.62						17,433,564.00	29.55
外资持股									
-境外法人持股									
-境外自然人持股									
二 无限售条件流通股									
人民币普通股			15,000,000.00				15,000,000.00	15,000,000.00	25.42
境内上市的外资股									
境外上市的外资股									
其他									
三 股份总数	44,000,000.00	100.00	15,000,000.00				15,000,000.00	59,000,000.00	100.00

注1：2010年9月28日，根据公司2009年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准大连易世达新能源发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（“证监许可[2010]1234号”文）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股15,000,000.00股（每股面值1元），募集资金总额825,000,000.00元，扣除各项发行费用47,202,193.45元，实际募集资金净额777,797,806.55元。其中新增注册资本15,000,000.00元，增加资本公积762,797,806.55元，变更后的注册资本为59,000,000.00元。该项出资业经大信会计师事务所有限公司以大信验字（2010）第3-0021号验资报告审验确认。

注 2: 根据河南省国资委《关于大连易世达新能源发展股份有限公司国有股转全国社会保障基金理事会持有的批复》(豫国资产权【2009】74 号)和公司股东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的承诺,在公司发行 A 股并上市前,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分别将其持有的公司 53.28 万股、61.3602 万股(合计 114.6402 万股)股份划转给全国社会保障基金理事会。

21. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	77,935,551.03	762,797,806.55		840,733,357.58
合 计	77,935,551.03	762,797,806.55		840,733,357.58

注: 本期资本公积增加详见本附注“五、20”。

22. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,089,171.47	6,310,206.60		12,399,378.07
合 计	6,089,171.47	6,310,206.60		12,399,378.07

23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	50,505,427.17	—
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	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	66,168,024.81	—
减: 提取法定盈余公积	6,310,206.60	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	110,363,245.38	

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。

24. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	592,094,481.51	391,955,131.61
其他业务收入	282,051.27	
营业收入合计	592,376,532.78	391,955,131.61

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	465,325,879.17	313,968,572.48
其他业务成本	269,230.77	
营业成本合计	465,595,109.94	313,968,572.48

(3) 主营业务按产品分项列示如下

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	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	88,324,444.45	70,836,623.41	229,026,644.44	199,446,112.82
余热发电技术服务	1,814,188.03	2,447,277.17	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	12,771,115.21	3,959,109.03	2,150,000.00	414,000.00
建造合同	472,326,494.35	380,273,886.08	83,699,183.53	69,104,294.65
能源服务	15,253,239.47	6,084,060.70	2,616,392.53	650,359.36
合计	592,094,481.51	465,325,879.17	391,955,131.61	313,968,572.48

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 四川峨胜水泥股份有限公司	74,431,482.34	12.56
2. 华新水泥(渠县)有限公司	47,757,344.52	8.06
3. 四川金顶(集团)股份有限公司	44,259,696.19	7.47
4.阿克苏天山多浪水泥有限公司	43,689,832.16	7.38
5 中国葛洲坝集团股份有限公司水泥厂	42,044,831.43	7.10
合 计	252,183,186.64	42.57

(5) 建造合同单项合同本期确认收入占本期营业收入10%以上合同项目情况

项 目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
四川峨胜水泥股份有限公司	91,800,000.00	63,363,685.24	17,945,716.47	91,800,000.00

注：营业收入本期发生额比上年增加 51.13%，主要原因系本期余热发电工程项目较上年增多，导致营业收入增加所致。

25. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%、5%	2,847,143.93	1,143,377.39
城市建设税	7%	1,748,670.62	1,181,461.95
教育费附加	4%	966,326.07	675,121.11
合 计		5,562,140.62	2,999,960.45

26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,110,544.34	602,676.04
差旅费	1,946,389.07	892,025.87
办公费	116,722.98	149,851.81
通讯费	13,261.15	
交通费	10,729.53	
车辆费	29,148.00	
业务招待费	874,333.54	252,043.19
标书费	8,100.00	
广告费	762,069.23	170,751.55
五险一金	205,886.77	
出国签证费	31,430.00	
境外保险	40,850.00	
业务宣传费	421,847.21	
其他	1,075,000.00	31,668.46

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	6,646,311.82	2,099,016.92

注：销售费用本年比上年增长2.17倍，主要原因系公司本年业务扩大，相应的销售费用也随之增加。

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,422,221.30	1,549,634.98
差旅费	2,259,087.54	820,279.47
办公费	2,138,553.71	1,177,443.41
通讯费	254,595.69	188,842.37
交通费	73,188.37	37,552.55
车辆费	639,701.98	295,170.89
业务招待费	2,619,996.73	1,149,666.91
税金	518,426.47	159,007.86
折旧	633,748.39	408,585.57
招聘费	20,980.60	
社会保险	341,930.42	322,201.59
住房公积金	230,252.71	310,709.54
技术研发费	19,061,760.39	11,455,311.80
河道费	460,947.73	
职工福利费	297,006.68	377,949.94
职工教育经费	120,999.92	36,295.79
工会经费	257,088.36	24,194.49
无形资产摊销	408,630.71	276,246.42
长期待摊费用摊销	286,942.68	932,725.80
审计评估咨询费	285,900.00	60,000.00
财产保险费	28,892.70	23,043.84
其他	1,682,345.16	720,841.19
合 计	36,043,198.24	20,325,704.41

注：本年比上年增加77.38%，主要原因系公司技术研发费用增加所致。

28. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-91,824.55	610,808.85
合 计	-91,824.55	610,808.85

注：本期发生额系按投资比例核算的对参股公司淄博鑫港新能源有限公司的投资收益。

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,637,740.44	7,693,640.69
二、存货跌价损失		1,646,068.42
合 计	3,637,740.44	9,339,709.11

注：资产减值损失本期发生额比上年减少 61.05%，主要原因系本期坏账准备计提金额减少所致。

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
政府补助利得	3,900,000.00	1,300,000.00
其他	9,956.00	263,666.50
合 计	3,909,956.00	1,565,620.45

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	3,000,000.00	200,000.00	
政府贴息	900,000.00		
合 计	3,900,000.00	1,300,000.00	

注：营业外收入本期发生额比上年增加 1.50 倍，主要原因系本年收到的政府补助增加所致。

31. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,241,206.76	8,405,284.65
递延所得税调整	-241,729.42	-1,772,797.80
合 计	13,999,477.34	6,632,486.85

注：所得税费用本期比上年增加 1.11 倍，主要原因系公司本期利润总额增加所致。

32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	66,168,024.81	38,114,843.33
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	62,844,980.41	36,175,041.74
期初股份总数	S0	44,000,000.00	33,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	15,000,000.00	11,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	3	3
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	47,750,000.00	35,750,000.00
基本每股收益(I)		1.39	1.07
基本每股收益(II)		1.32	1.01
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	66,168,024.81	38,114,843.33
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	62,844,980.41	36,175,041.74
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		47,750,000.00	35,750,000.00
稀释每股收益(I)		1.39	1.07
稀释每股收益(II)		1.32	1.01

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S= S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$$

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。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

33. 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	本期金额	上期金额
收到的往来款		263,666.50
收到的政府补助	3,900,000.00	1,300,000.00
利息收入	2,166,872.59	518,059.37
其他	8,400.00	373,035.24
合 计	6,075,272.59	2,454,761.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
技术研发费	19,061,760.39	11,455,311.80

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	4,205,476.61	1,712,305.34
业务招待费	3,340,349.97	1,401,710.10
支付的往来款	3,002,200.00	5,991,484.74
其他	6,906,264.81	2,407,988.78
合 计	36,516,051.78	22,968,800.76

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
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	本期金额	上期金额
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
合 计	860,000.00	6,715,000.00

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,749,243.17	38,398,241.66
加：资产减值准备	3,637,740.44	9,339,709.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,876.42	569,840.26
无形资产摊销	4,575,776.06	914,422.43
长期待摊费用摊销	286,942.68	1,298,488.24
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

项 目	本期金额	上期金额
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）	405,507.53	498,293.64
投资损失（收益以“－”号填列）	91,824.55	-610,808.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-241,729.42	-1,772,797.80
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）	-1,379,440.53	7,128,342.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,526,439.41	-81,502,905.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-83,289,755.66	49,647,071.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,987,424.65	23,905,942.48
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	837,717,207.56	71,742,983.02
减：现金的期初余额	71,742,983.02	33,026,552.25
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	765,974,224.54	38,716,430.77

（2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	237,027.09	18,602.45
可随时用于支付的银行存款	837,049,149.05	71,677,973.43
可随时用于支付的其他货币资金	431,031.42	46,407.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	本期金额	上期金额
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	837,717,207.56	71,742,983.02

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12月31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(万元)	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
大连力科学技术工程有限公司	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	液相控制设备、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、调试及大型智能设备诊断、升级改造、维护；机电产品销售及技术咨询。	1,000	30.20	30.20	刘群	2102122101 47212-2504
刘群	最终控制人							30.20		

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(万元)	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	1000	51	51	67881125-3
湖北易世达新能源有限公司	有限公司	湖北鄂城	何启贤	余热发电	2000	100	100	56547108-8

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

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
淄博鑫港新能源有限公司	联营企业	55992738-4

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	
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

关联方名称	关联 交易 类型	关联交 易内容	2010 年度			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	委托	水泥窑	2,820,512.82	0.48	协议价	81,198,290.60	20.72	协议价

发有限公司	建造	余热发电项目						
合 计			2,820,512.82	0.48		81,198,290.60	20.72	

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联公司名称	交易内容	2010 年度	2009 年度
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	10,600,487.18	16,276,996.58
大连世达重工有限公司	采购输送设备、烟道阀门	8,257,551.29	3,530,597.44
合 计		18,858,038.47	19,807,594.02

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	大连易世达能源开发有限公司	9,401,520.25	31,132,989.99
预付款项	大连力科自动化有限公司		2,400,000.00
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	3,787,580.69	2,321,369.23
应付账款	大连世达重工有限公司	1,260,328.49	189,645.00
预收款项	淄博鑫港新能源有限公司	6,220,000.00	

七、或有事项

公司参股公司淄博鑫港新能源有限公司注册资本为 5000 万元，其中公司出资 1000 万元，占 20%的股权比例，淄博鑫港新能源有限公司计划投资总额约为 1.75 亿元。经公司 2010 年度第二次临时股东大会决议批准，对淄博鑫港新能源有限公司投资总额不足部分，由该公司贷款解决。贷款由股东按出资比例提供担保，如不能担保而转为其他担保形式时，要用股权或其他的资产提供足额的反担保。

八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

九、资产负债表日后事项

1、公司拟使用超募资金与喀什飞龙水泥有限责任公司（以下简称“喀什飞龙”）共同组建喀什易世达余热发电有限公司（以下简称“项目公司”）。

公司于2011年1月26日召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于使用超募资金投资喀什飞龙2000吨新型干法水泥生产线余热发电合同能源管理项目议案》。该议案主要内容为：公司使用超募资金与喀什飞龙共同组建项目公司，投资建设喀什飞龙现有的2000吨新型干法水泥生产线余热发电项目并负责运营。项目总投资约4800万元人民币，其中公司以超募资金出资3600万元，占75%的投资比例，喀什飞龙出资1200万元，占25%的投资比例。

该项目公司注册资本为1440万元，其中公司出资1080万元，占75%的股权比例，喀什飞龙出资360万元，占25%的股权比例。投资总额超过项目公司注册资本的部分计入资本公积。

2、2010年度利润分配方案

经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，2010年度公司的利润分配方案为：以2010年末总股本5,900万股为基数，对公司全体股东以资本公积金每10股转增5股，以未分配利润每10股送5股，同时，每10股派发现金股利人民币2元（含税），共计派发现金1,180万元。

十、其他重要事项

截止2010年12月31日，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12月31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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
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								
账龄组合	170,526,989.45	100.00	13,315,690.53	7.81	134,211,439.12	100.00	8,901,215.83	7.00

种类	2010年12月31日				2009年12月31日			
	其他不重大应收账款							
合计	170,526,989.45	100.00	13,315,690.53		134,211,439.12	100.00	8,901,215.83	

(2) 应收账款按账龄列示如下:

账龄	2010年12月31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	金额	比例(%)	
1年以内	114,982,385.68	67.43	5,749,119.28	93,998,561.62	70.04	4,699,928.08
1至2年	50,514,326.59	29.62	5,051,432.66	39,762,877.50	29.63	3,976,287.75
2至3年	5,030,277.18	2.95	2,515,138.59	450,000.00	0.33	225,000.00
合计	170,526,989.45	100.00	13,315,690.53	134,211,439.12	100.00	8,901,215.83

(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	29,866,219.99	1-2年	17.51
2 华新水泥(秣归)有限公司	客户	20,563,645.00	1年以内	12.06
3 华新水泥(渠县)有限公司	客户	19,706,400.00	1年以内	11.56
4 四川峨胜水泥股份有限公司	客户	15,659,287.40	1年以内	9.18
5 大连易世达能源开发有限公司	参股公司	9,401,520.25	1-2年	5.51
合计	—	95,197,072.64	—	55.82

注: 应收账款期末余额较年初增加27.06%, 主要原因系本期营业收入增加, 工程结算增加, 导致应收账款增加所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2010年12月31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	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后								

种 类	2010年12月31日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
该组合的风险较大的其他应收款								
账龄组合	35,395,908.35	100.00	2,871,520.92	8.11	70,019,248.96	100.00	4,160,200.27	5.94
其他不重大其他应收款								
合 计	35,395,908.35	100.00	2,871,520.92		70,019,248.96	100.00	4,160,200.27	

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	2010年12月31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	金额	比例(%)	金额	
1年以内	13,543,917.16	38.27	677,195.86	56,834,492.60	81.17	2,841,724.63	
1至2年	21,829,176.34	61.67	2,182,917.63	13,184,756.36	18.83	1,318,475.64	
2-至3年	22,814.85	0.06	11,407.43				
合 计	35,395,908.35	100.00	2,871,520.92	70,019,248.96	100.00	4,160,200.27	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1 华新水泥(阳新)有限公司	垫付工程款	7,777,067.79	1年以内及1-2年	21.97
2 葡诚(山东)水泥有限公司	垫付工程款	5,620,977.62	1年以内及1-2年	15.88
3 云浮市易世达余热发电有限公司	借款	5,537,550.00	1年以内及1-2年	15.64
4 华新金猫(苏州)水泥有限公司	垫付工程款	4,319,010.74	1年以内及1-2年	12.20
5 中国葛洲坝集团股份有限公司水泥厂	保证金	2,000,000.00	1年以内	5.65
合 计	—	25,254,606.15	—	71.34

注: 其他应收款期末余额较年初减少 49.45%, 主要原因系公司本年与大连高新园区土地交易中心签订土地使用权购买合同, 年初土地保证金 31,800,000.00 元由本科目转入预付款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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			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%			
淄博鑫港新能源有限公司	权益法	10,000,000.00		9,908,175.45	9,908,175.45	20	20				
湖北易世达新能源有限责任公司	成本法	77,600,000.00		77,600,000.00	77,600,000.00	100	100				
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	—	94,273,085.00	5,100,000.00	87,508,175.45	92,608,175.45	—	—	—			

注：对子公司湖北易世达新能源有限责任公司投资情况详见本附注“四、2”；对淄博鑫港新能源有限公司投资情况详见本附注“五、8”。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	576,841,242.04	403,209,337.37
其他业务收入	282,051.27	
营业收入合计	577,123,293.31	403,209,337.37

(2) 营业成本明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	459,241,818.47	325,068,828.02
其他业务成本	269,230.77	
营业成本合计	459,511,049.24	325,068,828.02

(3) 主营业务按行业分项列示如下

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	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	88,324,444.45	70,836,623.41	242,197,242.73	211,162,208.11
余热发电技术服务	1,814,188.03	2,447,277.17	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	12,771,115.21	3,959,109.03		
建造合同	472,326,494.35	380,273,886.08	83,699,183.53	69,104,294.65
合 计	576,841,242.04	459,241,818.47	403,209,337.37	325,068,828.02

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 四川峨胜水泥股份有限公司	74,431,482.34	12.90
2. 华新水泥（渠县）有限公司	47,757,344.52	8.28
3. 四川金顶(集团)股份有限公司	44,259,696.19	7.67
4. 阿克苏天山多浪水泥有限公司	43,689,832.16	7.57
5. 中国葛洲坝集团股份有限公司水泥分公司	42,044,831.43	7.29
合 计	252,183,186.64	43.71

(5) 建造合同单项合同本期确认收入占本期营业收入10%以上合同项目情况

项 目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
四川峨胜水泥股份有限公司	91,800,000.00	63,363,685.24	17,945,716.47	91,800,000.00

注：本期营业收入发生额比上年增长 43.13%，主要原因系本期余热发电工程项目较上年增多，导致营业收入增加所致。

5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,102,066.01	39,424,877.17
加：资产减值准备	3,624,739.35	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	597,748.39	408,585.57
无形资产摊销	349,855.64	276,246.42
长期待摊费用摊销	286,942.68	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）		

项 目	本期金额	上期金额
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）	91,824.55	-610,808.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-296,800.64	-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）	-1,537,032.29	7,457,216.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,476,759.74	-80,549,396.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,385,578.86	50,627,798.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,310,524.57	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	758,791,754.72	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	687,991,764.30	42,407,045.86

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,900,000.00	
2. 除1项之外的其他营业外收入和支出	9,464.00	
3. 所得税影响额	-586,419.60	
合 计	3,323,044.40	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.29	1.39	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.48	1.32	1.32

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.82	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	37.80	1.01	1.01

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年3月24日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

大连易世达新能源发展股份有限公司

2011年3月24日

第15页至第59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:

日期:

日期:
