

大连易世达新能源发展股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2014]第3-00054号

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 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 -69 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

# 审 计 报 告

大信审字[2014]第 3-00054 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何政

中 国 · 北 京

中国注册会计师：权莉

二〇一四年三月二十三日

# 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 2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注   | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 五、1  | 709,784,425.10   | 698,381,276.53   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          | 五、2  | 23,660,000.00    | 37,430,000.00    |
| 应收账款          | 五、3  | 163,218,717.10   | 170,619,361.29   |
| 预付款项          | 五、4  | 17,834,162.34    | 42,145,523.36    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 应收利息          | 五、5  | 7,193,692.24     | 9,703,458.86     |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 五、6  | 7,396,889.58     | 13,436,221.57    |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 五、7  | 250,040,258.28   | 244,762,432.49   |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 五、8  | 6,029,909.20     | 7,173,108.70     |
| 流动资产合计        |      | 1,185,158,053.84 | 1,223,651,382.80 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 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、9  |                  | 6,596,848.00     |
| 长期股权投资        | 五、11 | 54,224,449.33    | 8,160,972.22     |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 五、12 | 7,747,417.97     | 9,222,282.26     |
| 在建工程          | 五、13 | 112,146,194.48   | 156,026,334.84   |
| 工程物资          |      | 1,152,136.76     |                  |
| 固定资产清理        |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 无形资产          | 五、14 | 107,933,256.22   | 47,075,876.18    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            | 五、15 | 920,299.19       | 920,299.19       |
| 长期待摊费用        | 五、16 | 1,074,990.59     | 1,519,814.15     |
| 递延所得税资产       | 五、17 | 15,233,867.44    | 13,704,516.58    |
| 其他非流动资产       |      | 20,000.00        |                  |
| 非流动资产合计       |      | 300,452,611.98   | 243,226,943.42   |
| 资产总计          |      | 1,485,610,665.82 | 1,466,878,326.22 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注   | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 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          | 五、19 | 40,846,217.18    | 10,000,000.00    |
| 应付账款          | 五、20 | 154,798,833.81   | 175,146,484.80   |
| 预收款项          | 五、21 | 152,410,449.45   | 172,972,843.90   |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 五、22 | 1,966,894.66     | 911,939.08       |
| 应交税费          | 五、23 | 6,726,045.64     | 9,193,624.85     |
| 应付利息          |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 其他应付款         | 五、24 | 3,369,011.32     | 2,959,201.09     |
| 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        |      | 360,117,452.06   | 371,184,093.72   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 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       | 五、25 | 8,000,000.00     | 8,000,000.00     |
| 非流动负债合计       |      | 8,000,000.00     | 8,000,000.00     |
| 负债合计          |      | 368,117,452.06   | 379,184,093.72   |
| <b>股东权益：</b>  |      |                  |                  |
| 股本            | 五、26 | 118,000,000.00   | 118,000,000.00   |
| 资本公积          | 五、27 | 811,233,357.58   | 811,233,357.58   |
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 专项储备          |      |                  |                  |
| 盈余公积          | 五、28 | 23,225,674.71    | 21,679,328.95    |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 五、29 | 132,020,042.58   | 114,117,755.12   |
| 外币报表折算差额      |      |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益合计  |      | 1,084,479,074.87 | 1,065,030,441.65 |
| 少数股东权益        |      | 33,014,138.89    | 22,663,790.85    |
| 股东权益合计        |      | 1,117,493,213.76 | 1,087,694,232.50 |
| 负债和股东权益总计     |      | 1,485,610,665.82 | 1,466,878,326.22 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注   | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 665,706,467.17   | 666,837,762.41   |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          |      | 16,460,000.00    | 37,430,000.00    |
| 应收账款          | 十一、1 | 157,207,820.48   | 170,407,589.65   |
| 预付款项          |      | 16,939,290.28    | 41,642,273.58    |
| 应收利息          |      | 7,095,386.60     | 9,703,458.86     |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 十一、2 | 6,836,801.94     | 13,750,699.34    |
| 存货            |      | 251,529,304.60   | 258,230,042.73   |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      | 6,029,909.20     | 7,006,191.03     |
| 流动资产合计        |      | 1,127,804,980.27 | 1,205,008,017.60 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |      |                  |                  |
| 持有至到期投资       |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  | 6,596,848.00     |
| 长期股权投资        | 十一、3 | 223,164,449.33   | 161,800,972.22   |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 7,493,884.39     | 8,904,124.90     |
| 在建工程          |      | 64,443,103.60    | 41,058,868.44    |
| 工程物资          |      | 1,152,136.76     |                  |
| 固定资产清理        |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 无形资产          |      | 33,554,743.88    | 34,433,017.37    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 1,074,990.59     | 1,519,814.15     |
| 递延所得税资产       |      | 11,843,298.43    | 8,739,716.21     |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 342,726,606.98   | 263,053,361.29   |
| 资产总计          |      | 1,470,531,587.25 | 1,468,061,378.89 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    |                  |                  |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |
| 应付票据          |    | 40,846,217.18    | 10,000,000.00    |
| 应付账款          |    | 154,481,934.90   | 175,123,288.59   |
| 预收款项          |    | 152,410,449.45   | 168,472,843.90   |
| 应付职工薪酬        |    | 1,644,041.35     | 593,208.91       |
| 应交税费          |    | 6,283,223.76     | 8,585,473.94     |
| 应付利息          |    |                  |                  |
| 应付股利          |    |                  |                  |
| 其他应付款         |    | 3,822,698.01     | 7,346,998.59     |
| 一年内到期的非流动负债   |    |                  |                  |
| 其他流动负债        |    |                  |                  |
| 流动负债合计        |    | 359,488,564.65   | 370,121,813.93   |
| <b>非流动负债：</b> |    |                  |                  |
| 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       |    | 8,000,000.00     | 8,000,000.00     |
| 非流动负债合计       |    | 8,000,000.00     | 8,000,000.00     |
| 负债合计          |    | 367,488,564.65   | 378,121,813.93   |
| <b>股东权益：</b>  |    |                  |                  |
| 股本            |    | 118,000,000.00   | 118,000,000.00   |
| 资本公积          |    | 811,233,357.58   | 811,233,357.58   |
| 减：库存股         |    |                  |                  |
| 专项储备          |    |                  |                  |
| 盈余公积          |    | 23,225,674.71    | 21,679,328.95    |
| 一般风险准备        |    |                  |                  |
| 未分配利润         |    | 150,583,990.31   | 139,026,878.43   |
| 股东权益合计        |    | 1,103,043,022.60 | 1,089,939,564.96 |
| 负债和股东权益总计     |    | 1,470,531,587.25 | 1,468,061,378.89 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司 2013年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 417,217,114.88 | 480,506,179.68 |
| 其中：营业收入               | 五、30 | 417,217,114.88 | 480,506,179.68 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 398,272,172.25 | 461,832,043.05 |
| 其中：营业成本               | 五、30 | 331,913,298.47 | 384,971,171.61 |
| 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、31 | 383,631.49     | 5,048,999.36   |
| 销售费用                  | 五、32 | 18,990,208.44  | 14,605,063.09  |
| 管理费用                  | 五、33 | 42,943,875.38  | 43,490,067.81  |
| 财务费用                  | 五、34 | -16,529,560.87 | -18,986,183.30 |
| 资产减值损失                | 五、35 | 20,570,719.34  | 32,702,924.48  |
| 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、36 | 2,208,477.11   | -1,273,529.18  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 2,208,477.11   | -1,273,529.18  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 21,153,419.74  | 17,400,607.45  |
| 加：营业外收入               | 五、37 | 4,963,085.00   | 3,221,223.60   |
| 减：营业外支出               |      | 101,599.98     | 4,644.40       |
| 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）   |      | 26,014,904.76  | 20,617,186.65  |
| 减：所得税费用               | 五、38 | 3,655,923.50   | 3,258,462.33   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 22,358,981.26  | 17,358,724.32  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润      |      | 21,808,633.22  | 14,343,904.94  |
| 少数股东损益                |      | 550,348.04     | 3,014,819.38   |
| 六、每股收益：               |      |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)        | 五、39 | 0.18           | 0.12           |
| （二）稀释每股收益(元/股)        | 五、39 | 0.18           | 0.12           |
| 七、其他综合收益              |      |                |                |
| 八、综合收益总额              |      | 22,358,981.26  | 17,358,724.32  |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额   |      | 21,808,633.22  | 14,343,904.94  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | 550,348.04     | 3,014,819.38   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司 2013年度

单位：人民币元

| 项 目                | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入             | 十一、4 | 385,359,617.43 | 502,565,560.09 |
| 减：营业成本             | 十一、4 | 318,217,500.53 | 406,396,616.93 |
| 营业税金及附加            |      | 208,197.02     | 4,804,960.88   |
| 销售费用               |      | 18,850,060.41  | 14,605,063.09  |
| 管理费用               |      | 37,966,262.58  | 40,102,106.57  |
| 财务费用               |      | -16,298,515.33 | -18,824,649.42 |
| 资产减值损失             |      | 20,258,764.14  | 32,618,894.75  |
| 加：公允价值变动收益         |      |                |                |
| 投资收益               |      | 7,308,477.11   | -265,174.04    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | 2,208,477.11   | -2,815,174.04  |
| 二、营业利润             |      | 13,465,825.19  | 22,597,393.25  |
| 加：营业外收入            |      | 3,213,265.72   | 464,500.00     |
| 减：营业外支出            |      | 101,599.98     | 2,000.00       |
| 其中：非流动资产处置净损失      |      |                |                |
| 三、利润总额             |      | 16,577,490.93  | 23,059,893.25  |
| 减：所得税费用            |      | 1,114,033.29   | 2,364,218.90   |
| 四、净利润              |      | 15,463,457.64  | 20,695,674.35  |
| 五、每股收益             |      |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)     |      | 0.13           | 0.18           |
| （二）稀释每股收益(元/股)     |      | 0.13           | 0.18           |
| 六、其他综合收益           |      |                |                |
| 七、综合收益总额           |      | 15,463,457.64  | 20,695,674.35  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 415,850,221.38 | 503,549,002.08 |
| 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                   |         | 14,304,456.02  | 4,231,287.89   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、40(1) | 25,099,859.87  | 21,688,704.15  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 455,254,537.27 | 529,468,994.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 295,296,596.96 | 354,822,959.18 |
| 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           |         | 36,382,481.53  | 31,888,136.89  |
| 支付的各项税费                   |         | 11,474,980.04  | 31,996,267.17  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、40(2) | 41,947,938.81  | 39,151,002.77  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 385,101,997.34 | 457,858,366.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 70,152,539.93  | 71,610,628.11  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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 |         |                | 1,015.47       |
| 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            | 五、40(3) |                | 8,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |         |                | 8,001,015.47   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 29,190,347.03  | 47,602,058.54  |
| 投资支付的现金                   |         | 43,855,000.00  |                |
| 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       |         | 331,353.50     | 856,438.23     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |         | 73,376,700.53  | 48,458,496.77  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -73,376,700.53 | -40,457,481.30 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 14,700,000.00  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 14,700,000.00  |                |
| 取得借款收到的现金                 |         |                |                |
| 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                |         | 14,700,000.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 7,260,000.00   | 14,250,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 4,900,000.00   | 2,450,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、40(4) | 932,825.70     | 1,662,198.21   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 8,192,825.70   | 15,912,198.21  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 6,507,174.30   | -15,912,198.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | -911,009.33    | -602,476.16    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | 2,372,004.37   | 14,638,472.44  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 697,419,595.03 | 682,781,122.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 699,791,599.40 | 697,419,595.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 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

2013年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 404,585,833.44 | 494,113,682.52 |
| 收到的税费返还                   |    | 12,554,636.74  | 1,550,164.29   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 20,857,828.24  | 26,542,209.36  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 437,998,298.42 | 522,206,056.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 290,276,957.69 | 371,617,355.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 32,016,123.90  | 29,936,422.93  |
| 支付的各项税费                   |    | 8,541,685.10   | 27,535,739.19  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 38,966,419.30  | 39,051,461.30  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 369,801,185.99 | 468,140,979.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 68,197,112.43  | 54,065,076.90  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 5,100,000.00   | 2,550,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 1,015.47       |
| 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            |    |                | 8,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 5,100,000.00   | 10,551,015.47  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 19,769,363.34  | 28,497,986.55  |
| 投资支付的现金                   |    | 59,486,353.50  | 9,252,000.00   |
| 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            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 79,255,716.84  | 37,749,986.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -74,155,716.84 | -27,198,971.08 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 2,360,000.00   | 11,800,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 932,825.70     | 961,681.50     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,292,825.70   | 12,761,681.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -3,292,825.70  | -12,761,681.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | -911,009.33    | -602,476.16    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -10,162,439.44 | 13,501,948.16  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 665,876,080.91 | 652,374,132.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 655,713,641.47 | 665,876,080.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2013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<br>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<br>准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 21,679,328.95 |            | 114,117,755.12 |    | 1,065,030,441.65 | 22,663,790.85 | 1,087,694,232.50 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 21,679,328.95 |            | 114,117,755.12 |    | 1,065,030,441.65 | 22,663,790.85 | 1,087,694,232.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      | 1,546,345.76  |            | 17,902,287.46  |    | 19,448,633.22    | 10,350,348.04 | 29,798,981.26    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |            | 21,808,633.22  |    | 21,808,633.22    | 550,348.04    | 22,358,981.26    |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |            | 21,808,633.22  |    | 21,808,633.22    | 550,348.04    | 22,358,981.26    |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |               |            |                |    |                  | 14,700,000.00 | 14,700,000.00    |
| 1.所有者投入资本             |                |                |       |      |               |            |                |    |                  | 14,700,000.00 | 14,700,000.00    |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| 3.其他                  |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      | 1,546,345.76  |            | -3,906,345.76  |    | -2,360,000.00    | -4,900,000.00 | -7,260,000.00    |
| 1.提取盈余公积              |                |                |       |      | 1,546,345.76  |            | -1,546,345.76  |    |                  |               |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| 3.对所有者的分配             |                |                |       |      |               |            | -2,360,000.00  |    | -2,360,000.00    | -4,900,000.00 | -7,260,000.00    |
| 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                |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| （七）其他                 |                |                |       |      |               |            |                |    |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 23,225,674.71 |            | 132,020,042.58 |    | 1,084,479,074.87 | 33,014,138.89 | 1,117,493,213.76 |

## 合并股东权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 上 期 金 额        |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |      |               |        |                |    |                  | 少数股东权益        | 股东权益合计           |
|                       | 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              | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 19,609,761.52 |        | 113,643,417.61 |    | 1,062,486,536.71 | 22,098,971.47 | 1,084,585,508.18 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 19,609,761.52 |        | 113,643,417.61 |    | 1,062,486,536.71 | 22,098,971.47 | 1,084,585,508.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      | 2,069,567.43  |        | 474,337.51     |    | 2,543,904.94     | 564,819.38    | 3,108,724.32     |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 14,343,904.94  |    | 14,343,904.94    | 3,014,819.38  | 17,358,724.32    |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 14,343,904.94  |    | 14,343,904.94    | 3,014,819.38  | 17,358,724.32    |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      | 2,069,567.43  |        | -13,869,567.43 |    | -11,800,000.00   | -2,450,000.00 | -14,250,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      | 2,069,567.43  |        | -2,069,567.43  |    |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |                |       |      |               |        | -11,800,000.00 |    | -11,800,000.00   | -2,450,000.00 | -14,250,000.00   |
| 4. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |       |      |               |        |                |    |                  |               |                  |
| 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               | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 21,679,328.95 |        | 114,117,755.12 |    | 1,065,030,441.65 | 22,663,790.85 | 1,087,694,232.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2013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          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 21,679,328.95 |        | 139,026,878.43 | 1,089,939,564.96 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 21,679,328.95 |        | 139,026,878.43 | 1,089,939,564.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      | 1,546,345.76  |        | 11,557,111.88  | 13,103,457.64    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 15,463,457.64  | 15,463,457.64    |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 15,463,457.64  | 15,463,457.64    |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      | 1,546,345.76  |        | -3,906,345.76  | -2,360,000.00    |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      | 1,546,345.76  |        | -1,546,345.76  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |                |       |      |               |        | -2,360,000.00  | -2,360,000.00    |
| 4. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 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              | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 23,225,674.71 |        | 150,583,990.31 | 1,103,043,022.60 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 上 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          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 19,609,761.52 |        | 132,200,771.51 | 1,081,043,890.61 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 19,609,761.52 |        | 132,200,771.51 | 1,081,043,890.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      | 2,069,567.43  |        | 6,826,106.92   | 8,895,674.35     |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 20,695,674.35  | 20,695,674.35    |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 20,695,674.35  | 20,695,674.35    |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 1. 股东投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      | 2,069,567.43  |        | -13,869,567.43 | -11,800,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      | 2,069,567.43  |        | -2,069,567.43  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |                |       |      |               |        | -11,800,000.00 | -11,800,000.00   |
| 4. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 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              | 118,000,000.00 | 811,233,357.58 |       |      | 21,679,328.95 |        | 139,026,878.43 | 1,089,939,564.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 大连易世达新能源发展股份有限公司

## 财务报表附注

2013年1月1日—2013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、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”或“本公司”)系由大连易世达能源工程有限公司于2008年10月30日依法整体变更成立, 成立时注册资本3,300万元。公司发起人股东为大连力科技术工程有限公司、唐金泉、何启贤、于庆新、阎克伟等19位自然人。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, 并于2008年12月22日办理完毕工商变更登记手续。

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, 公司首次向社会公开发行人民币普通股1,500万股(每股面值1元), 经首次公开发行后公司总股本为5,900万股。本次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。经深圳证券交易所同意, 公司股票于2010年10月13日在深圳证券交易所创业板挂牌上市, 股票简称“易世达”, 代码为300125。

2011年5月10日, 公司股东大会审议通过2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案, 以公司2010年末总股本5,900万股为基数, 向全体股东每10股送红股5股, 派2元人民币现金; 同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增5股, 分红后公司总股本为11,800万股。

公司类型: 股份有限公司(上市)

公司注册地址: 大连高新园区火炬路32号B座16-20层

公司法定代表人: 刘群

公司实际控制人: 刘群

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、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假设为基础，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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 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当期损益。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. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14 号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或

重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **8. 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。

## **9. 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。

## 10. 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。

### **11. 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100万以上（含100万）的款项  |
| 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情况如下：**

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5           | 5            |
| 1—2年（含2年） | 10          | 10           |
| 2—3年（含3年） | 50          | 50           |
| 3年以上      | 100         | 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 |

**12. 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、低值易耗品、在途材料、在产品、库存商品、工程施工等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### （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）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

### （6）工程施工的核算方法

根据具体会计准则《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。

公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收款项中反映。

## 13. 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，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，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。

## **14. 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按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### (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。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。

资产负债表日，本公司对投资性房地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，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 15. 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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；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 |
| 运输工具    | 5-10      | 5         | 9.50—19.00 |
| 办公及其他设备 | 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，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，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。

#### **(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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤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。

## **16. 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，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，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。

## **17. 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) 资本化金额计算方法**

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的金额确定；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的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，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。

## **18. 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，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，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。

### **(6) 合同能源管理项目特许经营权的会计核算**

合同能源管理项目特许经营权初始成本按照本公司实际发生的成本及费用确定计量，特许经营权确认时点为：合同能源管理项目建成后，公司在开始经营按照实际电量与合同约定的单位电价向业主收取节能效益款时确认为无形资产。特许经营权根据合同约定经营期限按直线法摊销。

## **19. 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。

## **20. 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。

## 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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用合同完工进度确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预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。

### **(5) 合同能源管理收入**

合同能源管理系公司为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以供电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将余热电站移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

## **22. 政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

根据相关政府文件规定的补助对象，公司将政府补助划分为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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **(2) 政府补助会计处理**

政府补助在能够满足政府补助所附的条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产的使用寿命，自相关资产可供使用时起将递延收益分期转入营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益余额的，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。

## **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销的转让协议; 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. 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事项。

### **(2) 主要会计估计变更说明**

本期无会计估计变更事项。

## **26. 前期会计差错更正**

本期无前期会计差错更正事项。

## **三、税项**

### **1. 主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据               | 税率      |
|---------|--------------------|---------|
| 增值税     | 本期销项税额减去当期可抵扣的进项税额 | 17%、6%  |
| 营业税     | 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%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额             | 15%、25% |

## 2. 税收优惠及批文

根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局于2012年2月6日联合下发的《关于公布大连市2011年高新技术企业复审结果的通知》，公司通过国家高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201121200066），公司自2011年起三年内按国家高新技术企业享受15%的企业所得税优惠税率。

根据国税函[2009]185号和财税[2011]115号文件规定，并经云浮市国家税务局批准，子公司云浮市易世达余热发电有限公司享受资源综合利用企业所得税优惠，取得的收入减按90%计入收入总额；同时，实行增值税即征即退100%的优惠政策。

## 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 | 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 | 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 |
|----------------|------|------|----------|---------------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|---|
| 云浮市易世达余热发电有限公司 | 广东云浮 | 余热发电 | 1000     | 余热发电站项目投资, 余热发电站技术开发与工程建设 | 510         |                     | 51      | 51       | 是      | 688.67     |                      |   |
| 喀什易世达余热发电有限公司  | 新疆喀什 | 余热发电 | 1440     | 余热发电站项目投资、企业节能量的测量等       | 3600        |                     | 75      | 75       | 是      | 1169.52    |                      |   |
| 大连易世达燃气有限公司    | 辽宁大连 | 燃气销售 | 3000     | 管道燃气的供应与销售                | 1530        |                     | 51      | 51       | 是      | 1,443.22   |                      |   |

### (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

| 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 | 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 |
|--------------|------|------|----------|---------------------------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 山东石大节能工程有限公司 | 山东济南 | 节能服务 | 11226    | 节能工程项目技术推广; 建筑智能化工程; 以自有资产投资; 合同能源管理。 | 11254       |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |

## 2. 本期新纳入合并范围的主体

| 名称          | 期末净资产         | 本期净利润       |
|-------------|---------------|-------------|
| 大连易世达燃气有限公司 | 29,453,605.12 | -546,394.88 |

## 3. 本期不再纳入合并范围的主体

2013年6月，本公司的全资子公司山东石大节能工程有限公司与湖北易世达新能源有限责任公司、新乡市易世达余热发电有限公司签订了公司合并协议，采取吸收合并的方式，由山东石大节能工程有限公司吸收湖北易世达新能源有限公司及新乡市易世达余热发电有限公司。合并完成后，山东石大节能工程有限公司存续，湖北易世达新能源有限公司及新乡市易世达余热发电有限公司注销独立法人资格。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 货币资金分类列示

| 项目      | 期末余额         |        |                | 年初余额       |        |                |
|---------|--------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
|         | 原币金额         | 折算率    | 人民币金额          | 原币金额       | 折算率    | 人民币金额          |
| 现金：     |              |        | 45,601.35      | —          | —      | 27,895.94      |
| 其中：人民币  |              |        | 45,601.35      | —          | —      | 27,895.94      |
| 美元      |              |        |                |            |        |                |
| 银行存款：   |              |        | 688,043,142.87 | —          | —      | 695,049,519.44 |
| 其中：人民币  |              |        | 664,890,629.71 | —          | —      | 689,677,862.44 |
| 美元      | 3,797,423.80 | 6.0969 | 23,152,513.16  | 854,610.93 | 6.2855 | 5,371,657.00   |
| 其他货币资金： |              |        | 21,695,680.88  | —          | —      | 3,303,861.15   |
| 其中：人民币  |              |        | 20,762,855.18  | —          | —      | 2,342,179.65   |
| 美元      | 153,000.00   | 6.0969 | 932,825.70     | 153,000.00 | 6.2855 | 961,681.50     |
| 合计      |              |        | 709,784,425.10 | —          | —      | 698,381,276.53 |

## (2) 其他货币资金明细

| 项目      | 期末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 外埠存款    | 170,338.21    | 317,121.29   |
| 银行承兑保证金 | 20,592,516.97 | 2,025,058.36 |
| 保函保证金   | 932,825.70    | 961,681.50   |
| 合计      | 21,695,680.88 | 3,303,861.15 |

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,660,000.00 | 37,430,000.00 |
| 合 计    | 23,660,000.00 | 37,430,000.00 |

### (2) 截止 2013 年 12 月 31 日，已用于质押的应收票据

| 出票单位           | 出票日期       | 到期日        | 金额           | 备注 |
|----------------|------------|------------|--------------|----|
| 山西凌志能源投资集团有限公司 | 2013.12.04 | 2014.06.04 | 5,000,000.00 |    |

### (3) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

| 出票单位           | 出票日期       | 到期日        | 金额            | 备注 |
|----------------|------------|------------|---------------|----|
| 孝义市嘉禹煤业有限公司    | 2013.08.21 | 2014.02.20 | 5,000,000.00  |    |
| 介休市茂胜矿产开发有限公司  | 2013.07.02 | 2014.01.02 | 3,000,000.00  |    |
| 孝义市金岩电力煤化工有限公司 | 2013.09.30 | 2014.03.30 | 2,000,000.00  |    |
| 重庆建工新型材料有限公司   | 2013.11.08 | 2014.05.08 | 2,000,000.00  |    |
| 湖北大峪口化工有限责任公司  | 2013.09.09 | 2014.03.09 | 1,350,899.92  |    |
| 合计             |            |            | 13,350,899.92 |    |

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                       | 期末余额           |        |               |          |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |          |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合          | 231,666,939.31 | 100.00 | 68,448,222.21 | 29.54    |
| 组合小计                      | 231,666,939.31 | 100.00 | 68,448,222.21 | 29.54    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |
| 合 计                       | 231,666,939.31 | 100.00 | 68,448,222.21 | 29.54    |

| 种 类 | 年初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |          |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合          | 221,644,926.74 | 100.00 | 51,025,565.45 | 23.02    |
| 组合小计                      | 221,644,926.74 | 100.00 | 51,025,565.45 | 23.02    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |
| 合 计                       | 221,644,926.74 | 100.00 | 51,025,565.45 | 23.02    |

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账 龄  | 期末余额           |        |               | 年初余额           |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 账面余额           | 比例%    | 坏账准备          | 账面余额           | 比例%    | 坏账准备          |
| 1年以内 | 79,432,165.61  | 34.29  | 3,966,808.29  | 149,014,479.92 | 67.23  | 7,450,723.99  |
| 1至2年 | 96,372,192.77  | 41.60  | 9,637,219.28  | 2,036,772.59   | 0.92   | 203,677.26    |
| 2至3年 | 2,036,772.59   | 0.88   | 1,018,386.30  | 54,445,020.07  | 24.56  | 27,222,510.04 |
| 3年以上 | 53,825,808.34  | 23.23  | 53,825,808.34 | 16,148,654.16  | 7.29   | 16,148,654.16 |
| 合 计  | 231,666,939.31 | 100.00 | 68,448,222.21 | 221,644,926.74 | 100.00 | 51,025,565.45 |

#### (2) 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。

#### (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(%) |
|--------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| 山东水泥集团有限公司   | 客户     | 26,329,129.83 | 1年以内及 1-2 年 | 11.37         |
| 福建龙麟集团有限公司   | 客户     | 17,515,146.73 | 1-2 年       | 7.56          |
| 云南远东水泥有限责任公司 | 客户     | 14,590,000.00 | 1年以内        | 6.30          |
| 徐州市龙山水泥厂     | 客户     | 13,330,000.00 | 1-2 年       | 5.75          |
| 登封嵩基水泥有限公司   | 客户     | 11,757,373.16 | 1-2 年       | 5.08          |
| 合 计          | —      | 83,521,649.72 | —           | 36.06         |

#### (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(%) |
|-------------|--------|--------------|---------------|
| 淄博鑫港新能源有限公司 | 参股公司   | 6,500,000.00 | 2.80          |
| 合 计         | —      | 6,500,000.00 | 2.80          |

#### (5) 应收账款中外币余额情况

| 外币名称 | 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        |
| 美元   |      |     |       | 419,048.50 | 6.2855 | 2,633,929.35 |
| 合计   |      |     |       | —          | —      | 2,633,929.35 |

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 10,930,273.29 | 61.29  | 25,432,007.95 | 60.35  |
| 1至2年 | 1,737,678.96  | 9.74   | 11,789,667.67 | 27.97  |
| 2至3年 | 3,753,140.77  | 21.04  | 4,923,847.74  | 11.68  |
| 3年以上 | 1,413,069.32  | 7.93   |               |        |
| 合计   | 17,834,162.34 | 100.00 | 42,145,523.36 | 100.00 |

##### (2) 截止2013年12月31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           | 占预付款项总额的比例(%) | 预付时间      | 未结算原因 |
|------------------|--------|--------------|---------------|-----------|-------|
| 青岛捷能电站工程有限公司     | 供应商    | 2,339,813.42 | 13.12         | 1年以内      | 货未到   |
| 东方电气集团东风电机有限公司   | 供应商    | 2,050,863.25 | 11.50         | 1年以内      | 货未到   |
| 山东省建设高压容器有限公司    | 供应商    | 1,872,034.09 | 10.50         | 1年以内      | 货未到   |
| 牡丹江市安装工程有限公司     | 供应商    | 1,056,926.61 | 5.93          | 1年以内及1-2年 | 工程未结算 |
| 福建省南平市华生保温安装有限公司 | 供应商    | 990,813.14   | 5.56          | 2-3年      | 工程未结算 |
| 合计               | —      | 8,310,450.51 | 46.61         | —         | —     |

##### (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

期末预付账款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5. 应收利息

| 项目     | 年初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 定期存款利息 | 9,703,458.86 | 14,891,938.52 | 17,401,705.14 | 7,193,692.24 |
| 合计     | 9,703,458.86 | 14,891,938.52 | 17,401,705.14 | 7,193,692.24 |

注：应收利息期末余额主要系应收的银行定期存款利息，根据约定利息在存款到期时收取。截止2013年12月31日，应收利息没有逾期情况。

#### 6. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

| 种 类                        | 期末余额          |        |               |          |
|----------------------------|---------------|--------|---------------|----------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |
|                            | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |          |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合           | 17,746,333.79 | 100.00 | 10,349,444.21 | 58.32    |
| 组合小计                       | 17,746,333.79 | 100.00 | 10,349,444.21 | 58.32    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |          |
| 合 计                        | 17,746,333.79 | 100.00 | 10,349,444.21 | 58.32    |

| 种 类                        | 年初余额          |        |              |          |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                            | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |          |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |          |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合           | 18,659,251.20 | 100.00 | 5,223,029.63 | 27.99    |
| 组合小计                       | 18,659,251.20 | 100.00 | 5,223,029.63 | 27.99    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |
| 合 计                        | 18,659,251.20 | 100.00 | 5,223,029.63 | 27.99    |

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账 龄     | 期末余额          |        |               | 年初余额          |        |              |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          | 比例%    | 坏账准备          | 账面余额          | 比例%    | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 5,267,590.67  | 29.68  | 238,311.72    | 5,644,924.81  | 30.26  | 282,246.23   |
| 1 至 2 年 | 1,606,514.37  | 9.05   | 160,651.44    | 4,000,893.05  | 21.44  | 400,089.30   |
| 2 至 3 年 | 1,843,495.41  | 10.39  | 921,747.71    | 8,945,478.49  | 47.94  | 4,472,739.25 |
| 3 年以上   | 9,028,733.34  | 50.88  | 9,028,733.34  | 67,954.85     | 0.36   | 67,954.85    |
| 合 计     | 17,746,333.79 | 100.00 | 10,349,444.21 | 18,659,251.20 | 100.00 | 5,223,029.63 |

## (2) 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

期末其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称               | 金额            | 其他应收款性质或内容  |
|--------------------|---------------|-------------|
| 华新水泥（阳新）有限公司       | 7,777,067.79  | 垫付工程款       |
| 大连市建设工程劳动保险费用管理办公室 | 1,000,000.00  | 农民工工资保证金    |
| 陈慈乐                | 857,702.40    | 印度 SCL 项目借款 |
| 大连秦能电力设计有限公司       | 808,643.00    | 垫付设计费       |
| 山东省经纬项目管理咨询公司      | 800,000.00    | 投标保证金       |
| 合计                 | 11,243,413.19 | —           |

#### (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(%) |
|--------------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| 华新水泥（阳新）有限公司       | 非关联方   | 7,777,067.79  | 3 年以上        | 43.82          |
| 大连市建设工程劳动保险费用管理办公室 | 非关联方   | 1,000,000.00  | 2-3 年        | 5.63           |
| 陈慈乐                | 员工备用金  | 857,702.40    | 1 年以内        | 4.83           |
| 大连秦能电力设计有限公司       | 非关联方   | 808,643.00    | 1 年以内        | 4.56           |
| 山东省经纬项目管理咨询公司      | 非关联方   | 800,000.00    | 1-2 年及 3 年以上 | 4.51           |
| 合计                 | —      | 11,243,413.19 | —            | 63.35          |

## 7. 存货

### (1) 存货种类分项列示

| 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           |
| 原材料  | 219,385.65     |      | 219,385.65     | 185,654.42     |           | 185,654.42     |
| 在途物资 | 26,518,093.75  |      | 26,518,093.75  | 39,608,590.97  |           | 39,608,590.97  |
| 在产品  | 78,002,103.95  |      | 78,002,103.95  | 105,263,230.11 |           | 105,263,230.11 |
| 工程施工 | 145,300,674.93 |      | 145,300,674.93 | 99,750,423.54  | 45,466.55 | 99,704,956.99  |
| 合计   | 250,040,258.28 |      | 250,040,258.28 | 244,807,899.04 | 45,466.55 | 244,762,432.49 |

### (2) 截止 2013 年 12 月 31 日本公司已完工尚未结算工程施工如下

| 项目名称   | 累计已发生成本        | 累计已确认毛利       | 累计已办理结算        | 已完工尚未结算款       |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 余热电站项目 | 309,411,678.50 | 84,134,618.66 | 248,245,622.23 | 145,300,674.93 |
| 合计     | 309,411,678.50 | 84,134,618.66 | 248,245,622.23 | 145,300,674.93 |

(3) 公司期末存货无抵押、担保等受限制事项。

(4) 公司期末存货余额中无借款资本化金额。

## 8. 其他流动资产

| 项目        | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税待抵扣进项税 | 6,029,909.20 | 7,173,108.70 |
| 合计        | 6,029,909.20 | 7,173,108.70 |

## 9. 长期应收款

| 项目          | 期末余额 | 年初余额         |
|-------------|------|--------------|
| 长期应收款       |      | 8,575,200.00 |
| 减：长期应收款减值准备 |      | 1,978,352.00 |
| 长期应收款净值     |      | 6,596,848.00 |

注：长期应收款系应收唐山泓泰水泥有限公司（以下简称“唐山泓泰”）的工程款项。2009年8月18日，公司与唐山泓泰签订余热发电项目合同，并签订补充协议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。唐山泓泰余热电站已于2011年5月正式投产，截止2013年12月31日代垫的款项已全部收回。

## 10. 对合营企业和联营企业投资

| 被投资单位名称        | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质          | 注册资本   | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额         | 期末负债总额         | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额      | 本期净利润         |
|----------------|------|-----|------|---------------|--------|------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 大连易世达能源开发有限公司  | 有限公司 | 大连  | 何启贤  | 废弃能源再生发电      | 500万美元 | 4.6        | 42                | 56,322,624.26  | 4,291,302.88   | 52,031,321.38 | 32,381,592.59 | 7,413,609.04  |
| 淄博鑫港新能源有限公司    | 有限公司 | 淄博  | 单爱莲  | 干熄焦余热发电       | 5000万  | 20         | 20                | 142,645,076.72 | 100,977,452.05 | 41,667,624.67 | 30,779,318.57 | 2,851,544.36  |
| 山东鑫能能源设备制造有限公司 | 有限公司 | 淄博  | 韩俊勇  | 能源装备制造生产项目的投资 | 10000万 | 49         | 49                | 89,833,718.67  | 3,736,917.82   | 86,096,800.85 |               | -3,403,199.15 |

## 11. 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  | 785,936.24   | 4,292,189.08 | 5,078,125.32 | 4.6           | 42             | 注1                     |      |          |        |
| 淄博鑫港新能源有限公司   | 权益法  | 10,000,000.00 | 7,375,035.98 | -416,144.39  | 6,958,891.59 | 20            | 20             | 注2                     |      |          |        |

| 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 |
|----------------|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 山东鑫能能源设备制造有限公司 | 权益法  | 43,855,000.00 |              | 42,187,432.42 | 42,187,432.42 | 49            | 49             | 注3                     |      |          |        |
| 合计             | —    | 55,428,085.00 | 8,160,972.22 | 46,063,477.11 | 54,224,449.33 | —             | —              | —                      |      |          |        |

注1：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，根据该合作企业公司章程，公司出资相当于23万美元的人民币现金，折合人民币金额为1,573,085.00元，持有股权比例4.6%，享有收益分配比例42%；

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、本公司出资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。

注3：山东鑫能能源设备制造有限公司成立于2013年6月27日，注册资本10000万元，其中淄博鑫能能源集团有限公司出资5100万元、本公司出资4900万元，所占股权比例分别为51%、49%。该公司的经营范围为对能源装备生产项目的投资、建设、管理。

## 12. 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       | 13,590,072.34 | 1,767,269.96 | 1,384,874.17 | 13,972,468.13 |
| 机器设备         | 14,100.00     |              |              | 14,100.00     |
| 运输工具         | 8,895,998.00  | 1,579,187.94 | 1,384,874.17 | 9,090,311.77  |
| 办公及其他设备      | 4,679,974.34  | 188,082.02   |              | 4,868,056.36  |
| 二、累计折旧合计     | 4,367,790.08  | 2,442,542.71 | 585,282.63   | 6,225,050.16  |
| 机器设备         | 8,793.88      | 323.04       |              | 9,116.92      |
| 运输工具         | 2,110,083.05  | 1,627,095.26 | 585,282.63   | 3,151,895.68  |
| 办公及其他设备      | 2,248,913.15  | 815,124.41   |              | 3,064,037.56  |
| 三、减值准备合计     | 4,367,790.08  |              |              | 585,282.63    |
| 机器设备         | 8,793.88      |              |              |               |
| 运输工具         | 2,110,083.05  |              |              | 585,282.63    |
| 办公及其他设备      | 2,248,913.15  |              |              |               |
| 四、固定资产账面价值合计 | 9,222,282.26  |              |              | 7,747,417.97  |
| 机器设备         | 5,306.12      |              |              | 4,983.08      |
| 运输工具         | 6,785,914.95  |              |              | 5,938,416.09  |
| 办公及其他设备      | 2,431,061.19  |              |              | 1,804,018.80  |

注：本期计提折旧额为2,442,542.71元。

(2) 公司期末固定资产未发生减值情形，故未计提减值准备。

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

| 项 目            | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 湖北世纪新峰合同能源管理项目 |                |      |                | 54,527,848.52  |      | 54,527,848.52  |
| 河南世纪新峰合同能源管理项目 |                |      |                | 20,185,126.34  |      | 20,185,126.34  |
| 喀什飞龙合同能源管理项目   | 47,685,090.88  |      | 47,685,090.88  | 40,254,491.54  |      | 40,254,491.54  |
| 易世达科技园生产基地     | 1,017,241.97   |      | 1,017,241.97   | 1,009,241.97   |      | 1,009,241.97   |
| 易世达科技园研发中心     | 40,341,710.03  |      | 40,341,710.03  | 24,832,410.03  |      | 24,832,410.03  |
| 福建金银湖合同能源管理项目  | 23,084,151.60  |      | 23,084,151.60  | 15,217,216.44  |      | 15,217,216.44  |
| 小平岛房屋改造        | 18,000.00      |      | 18,000.00      |                |      |                |
| 合 计            | 112,146,194.48 |      | 112,146,194.48 | 156,026,334.84 |      | 156,026,334.84 |

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称           | 年初数            | 本期增加          | 转入无形资产        | 其他减少 | 期末数            | 资金来源      |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|-----------|
| 湖北世纪新峰合同能源管理项目 | 54,527,848.52  |               | 54,527,848.52 |      |                | 募股资金      |
| 喀什飞龙合同能源管理项目   | 40,254,491.54  | 7,430,599.34  |               |      | 47,685,090.88  | 募股资金、自有资金 |
| 河南世纪新峰合同能源管理项目 | 20,185,126.34  |               | 20,185,126.34 |      |                | 自有资金      |
| 易世达科技园研发中心     | 24,832,410.03  | 15,509,300.00 |               |      | 40,341,710.03  | 募股资金      |
| 福建金银湖合同能源管理项目  | 15,217,216.44  | 7,866,935.16  |               |      | 23,084,151.60  | 自有资金      |
| 合计             | 155,017,092.87 | 30,806,834.50 | 74,712,974.86 |      | 111,110,952.51 | —         |

(3) 公司期末在建工程未发现减值情形，故未计提减值准备。

(4) 公司在建工程期末余额中无利息资本化金额。

### 14. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 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 | 64,115,215.63 | 79,618,798.18 |       | 143,734,013.81 |
| 土地使用权    | 33,509,600.00 |               |       | 33,509,600.00  |
| 专有技术     | 2,527,910.00  |               |       | 2,527,910.00   |

| 项 目          | 年初余额          | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 财务软件等        | 1,760,816.87  | 221,589.74    |       | 1,982,406.61   |
| 特许经营权        | 26,316,888.76 | 79,397,208.44 |       | 105,714,097.20 |
| 二、累计摊销额合计    | 17,039,339.45 | 18,761,418.14 |       | 35,800,757.59  |
| 土地使用权        | 1,116,987.00  | 670,192.47    |       | 1,787,179.47   |
| 专有技术         | 1,707,773.03  | 176,877.72    |       | 1,884,650.75   |
| 财务软件等        | 535,453.70    | 254,622.44    |       | 790,076.14     |
| 特许经营权        | 13,679,125.72 | 17,659,725.51 |       | 31,338,851.23  |
| 三、无形资产账面净值合计 | 47,075,876.18 |               |       | 107,933,256.22 |
| 土地使用权        | 32,392,613.00 |               |       | 31,722,420.53  |
| 专有技术         | 820,136.97    |               |       | 643,259.25     |
| 财务软件等        | 1,225,363.17  |               |       | 1,192,330.47   |
| 特许经营权        | 12,637,763.04 |               |       | 74,375,245.97  |
| 四、减值准备合计     |               |               |       |                |
| 土地使用权        |               |               |       |                |
| 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 | 47,075,876.18 |               |       | 107,933,256.22 |
| 土地使用权        | 32,392,613.00 |               |       | 31,722,420.53  |
| 专有技术         | 820,136.97    |               |       | 643,259.25     |
| 财务软件等        | 1,225,363.17  |               |       | 1,192,330.47   |
| 特许经营权        | 12,637,763.04 |               |       | 74,375,245.97  |

注：1、公司的特许经营权系合同能源管理项目特许经营权，合同能源管理项目建成后获得收取电费权利后，公司将建造成本转入无形资产。特许经营权根据合同约定经营期限按直线法摊销。

2、公司期末无形资产未发现减值情形，故未计提减值准备。

## 15. 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额       | 本期增加额 | 本期减少额 | 年末余额       | 期末<br>减值准备 |
|-----------------|------------|-------|-------|------------|------------|
| 山东石大节能工程有限公司    | 920,299.19 |       |       | 920,299.19 |            |
| 合 计             | 920,299.19 |       |       | 920,299.19 |            |

## 16. 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 | 年末余额 |
|-----|------|-------|-------|-------|------|
|-----|------|-------|-------|-------|------|

| 项 目    | 年初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 年末余额         |
|--------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 办公楼装修费 | 1,519,814.15 |       | 444,823.56 |       | 1,074,990.59 |
| 合 计    | 1,519,814.15 |       | 444,823.56 |       | 1,074,990.59 |

## 17. 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          |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>递延所得税资产：</b> |               |               |
| 坏账准备            | 11,853,714.07 | 8,741,164.98  |
| 存货跌价准备          | -             | 6,819.98      |
| 职工教育经费产生的所得税影响  | 71,587.58     |               |
| 未实现内部收益         | 3,308,565.79  | 4,956,531.62  |
| 小 计             | 15,233,867.44 | 13,704,516.58 |

### (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        |
|-----------------|----------------|
| <b>可抵扣差异项目：</b> |                |
| 坏账准备            | 78,797,666.42  |
| 职工教育经费产生的所得税影响  | 477,250.53     |
| 内部交易未实现利润       | 22,057,105.27  |
| 合 计             | 101,332,022.22 |

## 18. 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        |               |
| 坏账准备   | 58,226,947.08 | 20,570,719.34 |       |           | 78,797,666.42 |
| 存货跌价准备 | 45,466.55     |               |       | 45,466.55 |               |
| 合 计    | 58,272,413.63 | 20,570,719.34 |       | 45,466.55 | 78,797,666.42 |

## 19. 应付票据

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,846,217.18 | 10,000,000.00 |
| 合 计    | 40,846,217.18 | 10,000,000.00 |

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 40,846,217.18 元。

**20. 应付账款****(1) 应付账款账龄列示**

| 项 目     | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 118,548,912.60 | 76.58  | 158,609,836.63 | 90.56  |
| 1 至 2 年 | 25,312,845.46  | 16.35  | 10,155,723.26  | 5.80   |
| 2 至 3 年 | 9,475,175.61   | 6.12   | 5,393,682.07   | 3.08   |
| 3 年以上   | 1,461,900.14   | 0.95   | 987,242.84     | 0.56   |
| 合 计     | 154,798,833.81 | 100.00 | 175,146,484.80 | 100.00 |

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

| 单位名称         | 金额           | 应付款性质或内容 |
|--------------|--------------|----------|
| 大连力科技术工程有限公司 | 4,640,459.69 | 材料款      |
| 合计           | 4,640,459.69 | —        |

**(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主要系设备及工程尾款。

**21. 预收款项****(1) 预收款项账龄列示**

| 项 目     | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 121,056,302.79 | 79.43  | 141,411,783.19 | 81.76  |
| 1 至 2 年 | 10,662,125.70  | 7.00   | 8,757,472.01   | 5.06   |
| 2 年以上   | 20,692,020.96  | 13.57  | 22,803,588.70  | 13.18  |
| 合 计     | 152,410,449.45 | 100.00 | 172,972,843.90 | 100.00 |

**(2) 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。****(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设备成套业务尚未完工交付所致。

**(4) 预收款项中外币余额情况**

| 外币名称 | 年末余额          |        |               | 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        |
| 美 元  | 10,177,475.21 | 6.0969 | 62,051,048.08 | 1,489,405.00 | 6.2855 | 9,361,655.13 |
| 合 计  | 10,177,475.21 | —      | 62,051,048.08 | 1,489,405.00 | —      | 9,361,655.13 |

## 22. 应付职工薪酬

| 项 目           | 年初余额       | 本期增加额         | 本期减少额         | 年末余额         |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 726,179.18 | 28,441,236.84 | 27,406,917.25 | 1,760,498.77 |
| 二、职工福利费       |            | 176,137.73    | 176,137.73    | -            |
| 三、社会保险费       | 16,371.57  | 4,413,211.81  | 4,395,408.52  | 34,174.86    |
| (1) 医疗保险费     | 4,810.29   | 1,166,632.06  | 1,168,604.58  | 2,837.77     |
| (2) 养老保险费     | 8,263.47   | 2,806,574.32  | 2,801,662.96  | 13,174.83    |
| (3) 年金缴费      | -          | 105.00        | 105.00        | -            |
| (4) 失业保险费     | 955.70     | 254,098.52    | 244,583.44    | 10,470.78    |
| (5) 工伤保险费     | 1,731.44   | 85,449.44     | 82,969.96     | 4,210.92     |
| (6) 生育保险费     | 610.67     | 100,352.47    | 97,482.58     | 3,480.56     |
| 四、住房公积金       |            | 2,520,342.72  | 2,514,058.63  | 6,284.09     |
| 五、辞退福利        |            | 188,868.00    | 188,868.00    |              |
| 五、其他          | 169,388.33 | 1,695,238.75  | 1,698,690.14  | 165,936.94   |
| 合 计           | 911,939.08 | 37,435,035.85 | 36,380,080.27 | 1,966,894.66 |

注 1：应付职工薪酬期末余额主要系已计提未发放的 2013 年 12 月份部分人员工资；

注 2：公司根据薪酬政策按期支付职工工资，没有拖欠职工工资的情况发生。

## 23. 应交税费

| 税 种    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 增值税    | 42,961.53    | 110,059.09   |
| 营业税    | 1,778,138.22 | 4,094,197.42 |
| 企业所得税  | 4,312,562.22 | 4,005,157.09 |
| 城建税    | 187,787.26   | 369,660.55   |
| 教育费附加  | 62,415.97    | 144,692.75   |
| 地方教育附加 | 12,060.49    | 66,944.24    |
| 个人所得税  | 117,505.71   | 119,906.97   |
| 其他     | 212,614.24   | 283,006.74   |
| 合 计    | 6,726,045.64 | 9,193,624.85 |

**24. 其他应付款****(1) 其他应付款账龄列示**

| 项 目  | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 2,322,080.43 | 68.93  | 2,124,458.85 | 71.79  |
| 1至2年 | 250,107.55   | 7.42   | 41,892.45    | 1.42   |
| 2至3年 | 3,973.55     | 0.12   | 792,849.79   | 26.79  |
| 3年以上 | 792,849.79   | 23.53  |              |        |
| 合 计  | 3,369,011.32 | 100.00 | 2,959,201.09 | 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**

期末其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位或关联方款项。

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况**

账龄超过一年的大额其他应付款，主要系山东海洲生态科技有限公司股权转让款 696,646.50 元。

**(4) 金额较大的其他应付款**

| 单位名称               | 金额           | 其他应付款性质或内容 |
|--------------------|--------------|------------|
| 江西省安装工程有限责任公司吉安分公司 | 729,000.00   | 履约保证金      |
| 山东海洲生态科技有限公司       | 696,646.50   | 股权转让款      |
| 大连沙河口区湘中印务中心       | 545,500.00   | 印刷费        |
| 合 计                | 1,971,146.50 | —          |

注：应付山东海洲生态科技有限公司 69.66 万元，系公司上期收购该公司持有的山东石大节能工程有限公司股权尚未支付完毕的股权转让款。

**25. 其他非流动负债****(1) 其他非流动负债按类别列示**

| 负债项目              | 期末余额         | 期初余额         | 与资产相关        |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 递延收益-易世达研发中心和生产基地 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 合 计               | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

**(2) 政府补助项目情况**

| 项目           | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         |
|--------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|
| 易世达研发中心和生产基地 | 8,000,000.00 |          |             |      | 8,000,000.00 |
| 合计           | 8,000,000.00 |          |             |      | 8,000,000.00 |

注 1：根据大连市发展和改革委员会、大连市财政局于 2011 年 8 月 30 日联合下发的《关于下达 2011 年度中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》（大发改投资字[2011]404 号），公司于 2012 年 4 月 30 日，收到补助资金 400 万元，用于建设易世达科技园区研发中心和生产基地；

注 2：根据大连高新技术产业园区财政局、大连高新技术产业园区发展改革局于 2012 年 11 月 9 日联合下发的《关于下达 2011 年国家服务业引导资金配套资金的通知》（大高财综指[2012]91 号），公司于 2012 年 11 月 22 日收到配套资金 400 万元，用于建设易世达科技园区研发中心和生产基地。

## 26. 股本

| 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    | 60,561,198.00  | 51.33  |            |    |       | -15,049,716.00 | -15,049,716.00 | 45,511,482.00  | 38.57  |
| 1 国家持股       |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 2 国有法人持股     |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 3 其他内资持股     | 60,561,198.00  | 51.33  |            |    |       | -15,049,716.00 | -15,049,716.00 | 45,511,482.00  | 38.57  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 35,632,872.00  | 30.20  |            |    |       |                |                | 35,632,872.00  | 30.20  |
| 境内自然人持股      | 24,928,326.00  | 21.13  |            |    |       | -15,049,716.00 | -15,049,716.00 | 9,878,610.00   | 8.37   |
| 4 外资持股       |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 其中：境外法人持股    |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 境外自然人持股      |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 二 无限售条件流通股   | 57,438,802.00  | 48.67  |            |    |       | 15,049,716.00  | 15,049,716.00  | 72,488,518.00  | 61.43  |
| 1 人民币普通股     | 57,438,802.00  | 48.67  |            |    |       | 15,049,716.00  | 15,049,716.00  | 72,488,518.00  | 61.43  |
| 2 境内上市的外资股   |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 3 境外上市的外资股   |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 4 其他         |                |        |            |    |       |                |                |                |        |
| 三 股份总数       | 118,000,000.00 | 100.00 |            |    |       |                |                | 118,000,000.00 | 100.00 |

\*注：高管限售股解除限定的时间为 2013 年 10 月 14 日。

## 27. 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 | 811,233,357.58 |       |       | 811,233,357.58 |
| 合计   | 811,233,357.58 |       |       | 811,233,357.58 |

**28. 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 | 21,679,328.95 | 1,546,345.76 |       | 23,225,674.71 |
| 合 计    | 21,679,328.95 | 1,546,345.76 |       | 23,225,674.71 |

**29. 未分配利润**

| 项 目                   | 期末余额           |         |
|-----------------------|----------------|---------|
|                       | 金 额            | 提取或分配比例 |
| 调整前上年未分配利润            | 114,117,755.12 |         |
| 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            | 114,117,755.12 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 21,808,633.22  | —       |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,546,345.76   | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |                |         |
| 提取一般风险准备              |                |         |
| 应付普通股股利               | 2,360,000.00   |         |
| 转作股本的普通股股利            |                |         |
| 期末未分配利润               | 132,020,042.58 |         |

注：根据 2012 年年度股东大会决议，本公司以 2012 年年末总股本 118,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.2 元，共计分配现金红利 2,360,000.00 元。

**30. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入明细列示**

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 417,182,878.02 | 479,677,510.79 |
| 其他业务收入 | 34,236.86      | 828,668.89     |
| 营业收入合计 | 417,217,114.88 | 480,506,179.68 |

**(2) 营业成本明细列示**

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 331,913,298.47 | 384,971,171.61 |
| 其他业务成本 |                |                |
| 营业成本合计 | 331,913,298.47 | 384,971,171.61 |

**(3) 主营业务按产品分项列示**

| 产品或劳务名称    | 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   | 122,807,849.35 | 94,511,439.52  | 84,949,291.11  | 49,244,556.15  |
| 余热发电技术服务   | 3,391,937.88   | 27,634.34      | 13,195,191.08  | 812,709.65     |
| 余热发电项目设计服务 | 4,952,455.38   | 2,310,081.08   | 4,059,493.61   | 1,810,476.78   |
| 建造合同       | 250,762,215.50 | 206,970,984.29 | 365,440,639.07 | 327,955,565.20 |
| 能源服务       | 35,268,419.91  | 28,093,159.24  | 12,032,895.92  | 5,147,863.83   |
| 合计         | 417,182,878.02 | 331,913,298.47 | 479,677,510.79 | 384,971,171.61 |

#### (4) 前十名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------|-----------------|
| 广西贵港钢铁集团有限公司   | 62,728,257.31  | 15.04           |
| 日照京华新型建材有限公司   | 46,017,439.22  | 11.03           |
| 喀什天山水泥有限责任公司   | 34,490,859.07  | 8.27            |
| 青州水泥(云浮)有限公司   | 33,692,803.15  | 8.08            |
| 叶城天山水泥有限责任公司   | 29,302,769.23  | 7.02            |
| 伊犁天山水泥有限责任公司   | 28,512,085.47  | 6.83            |
| 山西桃园东义水泥有限公司   | 21,735,171.36  | 5.21            |
| 湖北白兆山水泥有限公司    | 20,462,393.16  | 4.90            |
| 江西恒大新能源科技有限公司  | 18,152,045.23  | 4.35            |
| 贵州南能智光综合能源有限公司 | 16,839,757.36  | 4.04            |
| 合计             | 311,933,580.56 | 74.77           |

#### 31. 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% | 99,194.81  | 2,962,980.48 |
| 城市建设税 | 7%    | 161,149.09 | 1,216,829.36 |
| 教育费附加 | 3%、2% | 123,287.59 | 869,189.52   |
| 合计    |       | 383,631.49 | 5,048,999.36 |

#### 32. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,957,359.60 | 4,297,240.31 |
| 差旅费   | 2,548,478.90 | 3,440,980.86 |
| 办公费   | 362,017.62   | 611,122.68   |
| 业务招待费 | 1,093,239.46 | 963,145.88   |

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 广告业务宣传费 | 141,500.00    | 334,231.39    |
| 售后服务费   | 5,709,827.41  | 4,046,330.21  |
| 其他      | 3,177,785.45  | 912,011.76    |
| 合 计     | 18,990,208.44 | 14,605,063.09 |

### 33. 管理费用

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 11,770,324.17 | 10,463,639.31 |
| 差旅费      | 1,527,334.24  | 1,777,623.24  |
| 办公费      | 2,372,649.69  | 2,831,923.12  |
| 业务招待费    | 2,264,382.69  | 2,404,753.12  |
| 税金       | 600,962.35    | 1,323,936.74  |
| 折旧       | 2,427,198.34  | 1,686,858.27  |
| 技术研发费    | 12,645,719.01 | 16,273,780.67 |
| 河道费      | 385,359.62    | 507,324.24    |
| 无形资产摊销   | 1,101,692.63  | 1,095,241.70  |
| 长期待摊费用摊销 | 444,823.56    | 444,823.56    |
| 审计评估咨询费  | 1,110,950.80  | 1,054,586.62  |
| 房租费      | 1,930,400.29  | 2,086,991.60  |
| 其他       | 4,362,077.99  | 1,538,585.62  |
| 合 计      | 42,943,875.38 | 43,490,067.81 |

### 34. 财务费用

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   |                | 11,191.13      |
| 减：利息收入 | 17,471,328.28  | 20,017,559.39  |
| 汇兑损失   | 911,009.33     | 602,476.16     |
| 减：汇兑收益 | -              |                |
| 手续费支出  | 30,758.08      | 417,708.80     |
| 合 计    | -16,529,560.87 | -18,986,183.30 |

### 35. 资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 20,570,719.34 | 32,657,457.93 |
| 存货跌价损失 |               | 45,466.55     |
| 合 计    | 20,570,719.34 | 32,702,924.48 |

### 36. 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 | 2,208,477.11 | -1,273,529.18 |
| 合 计            | 2,208,477.11 | -1,273,529.18 |

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 本期发生额         | 上期发生额         | 备注 |
|----------------|---------------|---------------|----|
| 淄博鑫港新能源有限公司    | -416,144.39   | -724,815.43   |    |
| 大连易世达能源开发有限公司  | 4,292,189.08  | -548,713.75   |    |
| 山东鑫能能源设备制造有限公司 | -1,667,567.58 |               |    |
| 合 计            | 2,208,477.11  | -1,273,529.18 |    |

注：本公司与参股公司之间存在出售资产的顺流交易，本公司确认投资收益时，在被投资单位当期实现净利润的基础上扣除了内部交易未实现的利润。

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项 目       | 本期发生额        |               | 上期发生额        |               |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 政府补助      | 3,946,630.27 | 2,196,810.99  | 3,145,623.60 | 464,500.00    |
| 处理非流动资产利得 | 797,076.41   | 797,076.41    |              |               |
| 其他        | 219,378.32   | 219,378.32    | 75,600.00    | 75,600.00     |
| 合 计       | 4,963,085.00 | 3,213,265.72  | 3,221,223.60 | 540,100.00    |

#### (2) 政府补助明细

| 补助项目         | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税返还款       | 1,749,819.28 | 2,681,123.60 | 与收益相关       |
| 产业技术创新项目补助资金 | 1,800,000.00 | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 3,810.99     | 32,000.00    | 与收益相关       |
| 知识产权资助资金     | 24,000.00    | 32,500.00    | 与收益相关       |

| 补助项目             | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|--------------|-------------|
| 科技创新奖励基金         | 156,800.00   |              | 与收益相关       |
| 小巨人企业奖励基金        | 200,000.00   |              | 与收益相关       |
| 高新区知识产权创造和发展资助资金 | 12,200.00    |              | 与收益相关       |
| 合 计              | 3,946,630.27 | 3,145,623.60 |             |

1、根据国税函[2009]185 号和财税[2011]115 号文件规定，并经云浮市国家税务局批准，子公司云浮市易世达余热发电有限公司享受资源综合利用企业所得税优惠，取得的收入减按 90%计入收入总额；同时，实行增值税即征即退 100%的优惠政策。

2、2013 年 8 月 22 日，根据大高财综指（2013）32 号文件《关于下达 2012 年高新区科技创新计划项目立项资金指标的通知》，补助本公司资金 180 万元，专项用于水泥窑旁路防风余热发电工艺及装备技术项目。

3、2013 年 12 月 18 日，根据大财指企（2013）1007 号文件，大连市财政局补助本企业小巨人企业奖励资金 20 万元。

4、2013 年 8 月 6 日，大连市高新技术产业园区财政局补助本企业科技创新奖励基金 15.68 万元。

### 38. 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 | 5,185,274.36  | 8,911,311.19  |
| 递延所得税费用          | -1,529,350.86 | -5,652,848.86 |
| 合 计              | 3,655,923.50  | 3,258,462.33  |

### 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 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 | 21,808,633.22  | 14,343,904.94  |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P0 | 19,163,717.34  | 13,922,895.18  |
| 期初股份总数                    | S0 | 118,000,000.00 | 118,000,000.00 |
| 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 |                |                |
| 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 |                |                |
| 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  | 118,000,000.00 | 118,000,000.00 |
| 基本每股收益(I)                 |    | 0.18           | 0.12           |

| 项 目                          | 代码 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 基本每股收益(II)                   |    | 0.16           | 0.12           |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)        | P1 | 21,808,633.22  | 14,343,904.94  |
| 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 | 19,163,717.34  | 13,922,895.18  |
| 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            |    | 118,000,000.00 | 118,000,000.00 |
| 稀释每股收益(I)                    |    | 0.18           | 0.12           |
| 稀释每股收益(II)                   |    | 0.16           | 0.12           |

### (1) 基本每股收益

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。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

## 40. 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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助   | 2,196,810.99  | 464,500.00    |
| 利息收入      | 19,981,094.90 | 17,133,776.34 |
| 收到的往来款及其他 | 2,921,953.98  | 4,090,427.81  |

| 项 目 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 25,099,859.87 | 21,688,704.15 |

**(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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 销售费用付现支出  | 13,211,545.61 | 10,307,822.78 |
| 管理费用付现支出  | 18,630,108.50 | 25,227,957.38 |
| 财务费用付现支出  | 30,758.08     | 417,708.80    |
| 支付的往来款及其他 | 10,075,526.62 | 3,197,513.81  |
| 合 计       | 41,947,938.81 | 39,151,002.77 |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项 目        | 本期金额 | 上期金额         |
|------------|------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 |      | 8,000,000.00 |
| 合 计        |      | 8,000,000.00 |

**(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         |
|----------------------|------------|--------------|
| 支付保函保证金              | 932,825.70 | 961,681.50   |
| 子公司云浮易世达支付资金拆借款本金及利息 |            | 700,516.71   |
| 合 计                  | 932,825.70 | 1,662,198.21 |

**41. 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          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 22,358,981.26 | 17,358,724.32 |
| 加：资产减值准备                         | 20,570,719.34 | 32,702,924.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,442,542.71  | 1,696,242.43  |
| 无形资产摊销                           | 18,761,418.14 | 5,521,769.14  |
| 长期待摊费用摊销                         | 444,823.56    | 444,823.56    |
| 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） | -797,076.41   |               |
| 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）                  | 911,009.33    | 613,667.29    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,208,477.11 | 1,273,529.18  |

| 项 目                         | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -1,529,350.86  | -5,652,848.86  |
| 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）            | -5,232,359.24  | 6,898,562.01   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 22,455,228.64  | -28,933,315.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -8,024,919.43  | 39,686,549.98  |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 70,152,539.93  | 71,610,628.11  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                    |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                     | 699,791,599.40 | 697,419,595.03 |
| 减：现金的年初余额                   | 697,419,595.03 | 682,781,122.59 |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | 2,372,004.37   | 14,638,472.44  |

**(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况**

| 项 目                         | 本期金额       | 上期金额          |
|-----------------------------|------------|---------------|
| <b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b> |            |               |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格           |            | 10,280,000.00 |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物   |            | 9,252,000.00  |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物     |            | 8,395,561.77  |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 331,353.50 | 856,438.23    |
| 4、取得子公司的净资产                 |            | 9,359,700.81  |
| 流动资产                        |            | 9,255,020.84  |
| 非流动资产                       |            | 129,451.24    |
| 流动负债                        |            | 24,771.27     |
| 非流动负债                       |            |               |

**(3) 现金及现金等价物**

| 项 目            | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、现金</b>    | 699,791,599.40 | 697,419,595.03 |
| 其中：库存现金        | 45,601.35      | 27,895.94      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 688,043,142.87 | 695,049,519.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,702,855.18  | 2,342,179.65   |

| 项 目                   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>二、现金等价物</b>        |                       |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资        |                       |                       |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>699,791,599.40</b> | <b>697,419,595.03</b> |

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。2013年12月31日的金额为932,825.70元，3个月以上不可以用于支付承兑保证金为9,060,000.00元，合计9,992,825.70元。

## 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  | 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 | 1000 | 30.20           | 30.20            | 刘群       | 75605079-6 |

### 2. 本企业的子公司情况

| 子公司全称          | 子公司类型 | 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 | 控股子公司 | 有限公司 | 广东云浮 | 何启贤  | 余热发电 | 10,000,000.00  | 51      | 51       | 67881125-3 |
| 喀什易世达余热发电有限公司  | 控股子公司 | 有限公司 | 新疆喀什 | 安守礼  | 余热发电 | 14,400,000.00  | 75      | 75       | 58020988-9 |
| 山东石大节能工程有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 山东济南 | 何启贤  | 节能服务 | 112,260,000.00 | 100     | 100      | 56811694-6 |
| 大连易世达燃气有限公司    | 控股子公司 | 有限公司 | 辽宁大连 | 刘群   | 燃气供应 | 30,000,000.00  | 51      | 51       | 07157549-3 |

### 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     |
|----------------|------|------------|
| 淄博鑫港新能源有限公司    | 参股公司 | 78731996-2 |
| 大连易世达能源开发有限公司  | 参股公司 | 55992738-4 |
| 山东鑫能能源设备制造有限公司 | 参股公司 | 07134491-9 |

注：合营企业和联营企业的详细信息详见附注五、10。

### 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 | 73274908-4 |
| 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 |
| 葫芦岛易世达余热发电有限公司 | 参股公司之子公司     | 67688729-7 |

## 5. 关联交易情况

## (1) 购买商品和接受劳务的关联交易

| 关联方名称        | 关联交易内容          | 本期发生额        |            |           |
|--------------|-----------------|--------------|------------|-----------|
|              |                 | 金额           | 占同类交易额的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 大连力科技术工程有限公司 | 采购自动化仪表、低压柜、高压柜 | 4,130,108.56 | 1.24       | 招标价格      |
| 大连世达重工有限公司   | 采购输送设备、烟道阀门     | 5,424,108.12 | 1.63       | 招标价格      |
| 合计           |                 | 9,554,216.68 |            |           |

| 关联方名称        | 关联交易内容          | 上期发生额         |             |           |
|--------------|-----------------|---------------|-------------|-----------|
|              |                 | 金额            | 占同类交易金额的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 大连力科技术工程有限公司 | 采购自动化仪表、低压柜、高压柜 | 9,892,300.89  | 2.57        | 招标价格      |
| 大连世达重工有限公司   | 采购输送设备、烟道阀门     | 7,181,358.09  | 1.86        | 招标价格      |
| 合计           |                 | 17,073,658.98 |             |           |

## (2) 销售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方名称          | 关联交易内容   | 本期发生额      |            |           |
|----------------|----------|------------|------------|-----------|
|                |          | 金额         | 占同类交易额的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 大连易世达能源开发公司    | 房屋出租收入确认 | 60,000.00  | 63.16      | 协议价格      |
| 葫芦岛易世达余热发电有限公司 | 培训费、服务费  | 104,040.00 | 3.06       | 协议价格      |
| 合计             |          | 164,040.00 |            |           |

| 关联方名称          | 关联交易内容      | 上期发生额         |            |           |
|----------------|-------------|---------------|------------|-----------|
|                |             | 金额            | 占同类交易额的比例% | 定价政策及决策程序 |
| 淄博鑫港新能源有限公司    | 余热发电设备成套、设计 | 21,678,899.16 | 24.36      | 协议价格      |
| 大连易世达能源开发有限公司  | 房屋出租        | 85,000.00     | 100.00     | 协议价格      |
| 葫芦岛易世达余热发电有限公司 | 技术服务        | 400,000.00    | 3.03       | 协议价格      |
| 合计             |             | 22,163,899.16 |            |           |

## (3) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方        | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 本公司 | 淄博鑫港新能源有限公司 | 20,000,000.00 | 2011-9-21 | 2016-9-20 | 否          |

## 6. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额         | 年初余额         |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 大连力科技术工程有限公司   | 4,640,459.69 | 4,978,610.41 |
| 应付账款 | 大连世达重工有限公司     | 987,441.47   | 2,299,027.59 |
| 预收款项 | 大连易世达能源开发有限公司  | 5,000.00     | 35,000.00    |
| 应收账款 | 淄博鑫港新能源有限公司    | 6,500,000.00 | 7,110,000.00 |
| 预付款项 | 葫芦岛易世达余热发电有限公司 |              | 36,000.00    |

## 七、或有事项

1、2011年9月21日，本公司与中国农业银行淄博高新技术产业开发区支行签署保证合同（合同编号：37100120110097901），约定由本公司为淄博鑫港新能源有限公司于2011年9月21日至2016年9月20日向中国农业银行淄博高新技术产业开发区支行取得8000万元借款提供连带责任保证。截止2013年12月31日，公司对淄博鑫港新能源有限公司提供的担保余额为2000万元。

### 2、截至2013年12月31日，浦发银行大连分行为本公司开具保函如下：

| 序号 | 合同号            | 保函性质 | 金额               | 担保方式 | 保函受益人        | 保函到期日      |
|----|----------------|------|------------------|------|--------------|------------|
| 1  | BH750112000437 | 反担保函 | USD 694,800.00   | 信用担保 | 中国银行辽宁省分行    | 2014.07.15 |
| 2  | BH750111000325 | 履约保函 | RMB 6,298,800.00 | 信用担保 | 青洲水泥（云浮）有限公司 | 2014.01.31 |

### 3、截至2013年12月31日，招商银行大连分行为本公司开具保函如下：

| 序号 | 合同号          | 保函性质   | 金额             | 担保方式  | 保函受益人                           | 保函到期日      |
|----|--------------|--------|----------------|-------|---------------------------------|------------|
| 1  | 411LG1200039 | 预付款保函  | USD 925,000.00 | 信用担保  | 印度 SCL 公司                       | 2014.03.02 |
| 2  | 411LG1300077 | 预付款保函  | USD 599,000.00 | 信用担保  | Bestway Cement Limited Pakistan | 2014.08.31 |
| 3  | 411LG1300076 | 预付款保函  | USD 516,000.00 | 信用担保  | Bestway Cement Limited Pakistan | 2014.08.31 |
| 2  | 411LG1200003 | 质量维修保函 | USD 153,000.00 | 保证金担保 | 印度 NCCW 公司                      | 2014.10.31 |

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2014年1月12日，根据公司实际经营及发展规划的需要，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资大连吉通燃气有限公司的公告》，拟使用超募

资金 27855 万元对大连吉通燃气有限公司进行增资，增资完成后，公司将持有大连吉通燃气有限公司 65%的股权。

2、2014 年 3 月 8 日公司实际控制人、董事长刘群女士因病逝世。

3、经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，公司 2013 年度的利润分配预案为：以 2013 年末总股本 118,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发现金红利 3,540,000.00 元。此预案尚需公司 2013 年度股东大会审议通过。

## 十、其他重要事项

截止 2013 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) 应收账款分类列示

| 种 类                       | 期末余额           |        |               |         |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|---------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|                           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |         |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合          | 225,339,679.70 | 100.00 | 68,131,859.22 | 30.24   |
| 组合小计                      | 225,339,679.70 | 100.00 | 68,131,859.22 | 30.24   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |
| 合 计                       | 225,339,679.70 | 100.00 | 68,131,859.22 | 30.24   |

| 种 类                       | 年初余额           |        |               |         |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|---------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|                           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |         |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合          | 221,422,009.22 | 100.00 | 51,014,419.57 | 23.04   |
| 组合小计                      | 221,422,009.22 | 100.00 | 51,014,419.57 | 23.04   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |
| 合 计                       | 221,422,009.22 | 100.00 | 51,014,419.57 | 23.04   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账 龄  | 期末余额           |        |               |         |
|------|----------------|--------|---------------|---------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 73,104,906.00  | 32.44  | 3,650,445.30  | 5.00    |
| 1至2年 | 96,372,192.77  | 42.77  | 9,637,219.28  | 10.00   |
| 2至3年 | 2,036,772.59   | 0.90   | 1,018,386.30  | 50.00   |
| 3年以上 | 53,825,808.34  | 23.89  | 53,825,808.34 | 100.00  |
| 合 计  | 225,339,679.70 | 100.00 | 68,131,859.22 |         |

| 账 龄  | 年初余额           |        |               |         |
|------|----------------|--------|---------------|---------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 148,791,562.40 | 67.20  | 7,439,578.11  | 5.00    |
| 1至2年 | 2,036,772.59   | 0.92   | 203,677.26    | 10.00   |
| 2至3年 | 54,445,020.07  | 24.59  | 27,222,510.04 | 50.00   |
| 3年以上 | 16,148,654.16  | 7.29   | 16,148,654.16 | 100.00  |
| 合 计  | 221,422,009.22 | 100.00 | 51,014,419.57 |         |

(2) 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。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 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            | 账龄          | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| 山东水泥集团有限公司   | 客户     | 26,329,129.83 | 1年以内及1-2年以上 | 11.68         |
| 福建龙麟集团有限公司   | 客户     | 17,515,146.73 | 1-2年        | 7.77          |
| 云南远东水泥有限责任公司 | 客户     | 14,590,000.00 | 1年以内        | 6.47          |
| 徐州市龙山水泥厂     | 客户     | 13,330,000.00 | 1-2年        | 5.92          |
| 登封嵩基水泥有限公司   | 客户     | 11,757,373.16 | 1-2年        | 5.22          |
| 合 计          | —      | 83,521,649.72 | —           | 37.06         |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

| 种 类                      | 期末余额 |       |      |         |
|--------------------------|------|-------|------|---------|
|                          | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |
|                          | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |      |       |      |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款       |      |       |      |         |

| 种类                         | 期末余额          |        |               |         |
|----------------------------|---------------|--------|---------------|---------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |
|                            | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合           | 17,183,015.03 | 100.00 | 10,346,213.09 | 60.21   |
| 组合小计                       | 17,183,015.03 | 100.00 | 10,346,213.09 | 60.21   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |         |
| 合计                         | 17,183,015.03 | 100.00 | 10,346,213.09 | 60.21   |

| 种类                         | 年初余额          |        |              |         |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|---------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                            | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |         |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |         |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合           | 18,977,235.94 | 100.00 | 5,226,536.60 | 27.54   |
| 组合小计                       | 18,977,235.94 | 100.00 | 5,226,536.60 | 27.54   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |         |
| 合计                         | 18,977,235.94 | 100.00 | 5,226,536.60 | 27.54   |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账龄   | 期末余额          |        |               |         |
|------|---------------|--------|---------------|---------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,704,411.91  | 27.38  | 235,220.60    | 5.00    |
| 1至2年 | 1,606,514.37  | 9.35   | 160,651.44    | 10.00   |
| 2至3年 | 1,843,495.41  | 10.73  | 921,747.71    | 50.00   |
| 3年以上 | 9,028,593.34  | 52.54  | 9,028,593.34  | 100.00  |
| 合计   | 17,183,015.03 | 100.00 | 10,346,213.09 |         |

| 账龄   | 年初余额          |        |              |         |
|------|---------------|--------|--------------|---------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 6,208,235.09  | 32.71  | 310,411.75   | 5.00    |
| 1至2年 | 3,755,707.51  | 19.79  | 375,570.75   | 10.00   |
| 2至3年 | 8,945,478.49  | 47.14  | 4,472,739.25 | 50.00   |
| 3年以上 | 67,814.85     | 0.36   | 67,814.85    | 100.00  |
| 合计   | 18,977,235.94 | 100.00 | 5,226,536.60 |         |

## (2) 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

期末其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称               | 金额            | 其他应收款性质或内容  |
|--------------------|---------------|-------------|
| 华新水泥（阳新）有限公司       | 7,777,067.79  | 垫付工程款       |
| 大连市建设工程劳动保险费用管理办公室 | 1,000,000.00  | 农民工工资保证金    |
| 陈慈乐                | 857,702.40    | 印度 SCL 项目借款 |
| 大连秦能电力设计有限公司       | 808,643.00    | 代垫设计费       |
| 山东省经纬项目管理咨询公司      | 800,000.00    | 投标保证金       |
| 合 计                | 11,243,413.19 | —           |

## 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       |
|----------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------------|
| 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             |                        |      |          | 5,100,000.00 |
| 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            |                        |      |          |              |
| 新乡市易世达余热发电有限公司 | 成本法  | 24,660,000.00  | 24,660,000.00  | -24,660,000.00 |                | 100           | 100            |                        |      |          |              |
| 喀什易世达余热发电有限公司  | 成本法  | 36,000,000.00  | 36,000,000.00  |                | 36,000,000.00  | 75            | 75             |                        |      |          |              |
| 山东石大节能工程有限公司   | 成本法  | 10,280,000.00  | 10,280,000.00  | 102,260,000.00 | 112,540,000.00 | 100           | 100            |                        |      |          |              |
| 大连易世达能源开发有限公司  | 权益法  | 1,573,085.00   | 785,936.24     | 4,292,189.08   | 5,078,125.32   | 4.6           | 42             | 见附注五.11                |      |          |              |
| 淄博鑫港新能源有限公司    | 权益法  | 10,000,000.00  | 7,375,035.98   | -416,144.39    | 6,958,891.59   | 20            | 20             |                        |      |          |              |
| 山东鑫能能源设备制造有限公司 | 权益法  | 43,855,000.00  |                | 42,187,432.42  | 42,187,432.42  | 49            | 49             |                        |      |          |              |
| 大连易世达燃气有限公司    | 成本法  | 15,300,000.00  |                | 15,300,000.00  | 15,300,000.00  | 51            | 51             |                        |      |          |              |
| 合计             | —    | 224,368,085.00 | 161,800,972.22 | 61,363,477.11  | 223,164,449.33 | —             | —              | —                      |      |          | 5,100,000.00 |

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细列示

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 385,325,380.57 | 501,772,891.20 |
| 其他业务收入 | 34,236.86      | 792,668.89     |
| 营业收入合计 | 385,359,617.43 | 502,565,560.09 |

##### (2) 营业成本明细列示

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 318,217,500.53 | 406,396,616.93 |
| 其他业务成本 |                |                |
| 营业成本合计 | 318,217,500.53 | 406,396,616.93 |

##### (3) 主营业务按业务类别分项列示如下

| 产品或劳务名称    | 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   | 126,218,771.81 | 108,908,800.82 | 89,182,214.19  | 51,859,168.90  |
| 余热发电技术服务   | 3,391,937.88   | 27,634.34      | 13,195,191.08  | 812,709.65     |
| 余热发电项目设计服务 | 4,952,455.38   | 2,310,081.08   | 4,879,493.61   | 2,147,142.25   |
| 建造合同       | 250,762,215.50 | 206,970,984.29 | 394,515,992.32 | 351,577,596.13 |
| 合计         | 385,325,380.57 | 318,217,500.53 | 501,772,891.20 | 406,396,616.93 |

##### (4) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称         | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|----------------|-----------------|
| 广西贵港钢铁集团有限公司 | 62,728,257.31  | 16.28           |
| 日照京华新型建材有限公司 | 46,017,439.22  | 11.94           |
| 喀什天山水泥有限责任公司 | 34,490,859.07  | 8.95            |
| 青州水泥(云浮)有限公司 | 33,692,803.15  | 8.74            |
| 叶城天山水泥有限责任公司 | 29,302,769.23  | 7.60            |
| 合计           | 206,232,127.98 | 53.51           |

#### 5. 现金流量表补充资料

| 项 目                | 本期数           | 上期数           |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |
| 净利润                | 15,463,457.64 | 20,695,674.35 |
| 加：资产减值准备           | 20,258,764.14 | 32,618,894.75 |

| 项 目                              | 本期数            | 上期数            |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,312,024.65   | 1,623,553.89   |
| 无形资产摊销                           | 1,099,863.23   | 1,093,187.57   |
| 长期待摊费用摊销                         | 444,823.56     | 444,823.56     |
| 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） | -797,076.41    |                |
| 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）                  | 911,009.33     | 602,476.16     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -7,308,477.11  | 265,174.04     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,103,582.22  | -4,892,834.21  |
| 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）                 | 6,746,204.68   | -508,713.63    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 40,834,899.61  | -29,749,487.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -8,664,798.67  | 31,872,328.01  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 68,197,112.43  | 54,065,076.90  |
| 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                          | 655,713,641.47 | 665,876,080.91 |
| 减：现金的年初余额                        | 665,876,080.91 | 652,374,132.75 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -10,162,439.44 | 13,501,948.16  |

## 十二、补充资料

### 1. 本期非经常性损益情况

(1) 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          | 备注 |
|---|--------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                           | 797,076.41   |    |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免                          |              |    |
| 3. 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）        | 2,196,810.99 |    |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |    |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |    |

| 项 目   | 金 额          | 备注 |
|---|--------------|----|
| 6. 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |              |    |
| 9. 债务重组损益   |              |    |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |    |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |    |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |    |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |    |
| 16. 对外委托贷款取得的损益   |              |    |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |    |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |    |
| 19. 受托经营取得的托管费收入  |              |    |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 117,778.34   |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |    |
| 22. 少数股东权益影响额   |              |    |
| 23. 所得税影响额  | -466,749.86  |    |
| 合 计   | 2,644,915.88 |    |

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (1) 本年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 2.03               | 0.18   | 0.18   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.78               | 0.16   | 0.16   |

### (2) 上年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 1.35               | 0.12   | 0.12   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.31               | 0.12   | 0.12   |

## 3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

**(1) 资产负债表**

| 报表项目 | 期末余额           | 年初余额           | 变动金额           | 变动幅度%  | 备注  |
|------|----------------|----------------|----------------|--------|-----|
| 应收账款 | 163,218,717.10 | 170,619,361.29 | -7,400,644.19  | -4.34  | 注 1 |
| 预付款项 | 17,834,162.34  | 42,145,523.36  | -24,311,361.02 | -57.68 | 注 2 |
| 应收利息 | 7,193,692.24   | 9,703,458.86   | -2,509,766.62  | -25.86 | 注 3 |
| 在建工程 | 112,146,194.48 | 156,026,334.84 | -43,880,140.36 | -28.12 | 注 4 |

注 1: 应收账款期末余额较年初余额减少, 主要系本年度完工项目较少, 项目合同额 5%-10%的质保金需完工一年后给付;

注 2: 预付款项期末余额较年初余额减少, 主要系公司为提高资金使用效率, 在订货节点上进行严格控制, 相应的减少了资金占用;

注 3: 应收利息期末余额较年初余额减少, 主要系根据募集资金定期存款计提利息, 尚未到期所致;

注 4: 在建工程期末余额较年初余额减少, 主要系工程完工转出所致。

**(2) 利润表**

| 报表项目   | 本期发生额         | 上期发生额         | 变动金额           | 变动幅度%  | 备注  |
|--------|---------------|---------------|----------------|--------|-----|
| 销售费用   | 18,990,208.44 | 14,605,063.09 | 4,385,145.35   | 30.02  | 注 1 |
| 资产减值损失 | 20,570,719.34 | 32,702,924.48 | -12,132,205.14 | -37.30 | 注 2 |
| 投资收益   | 2,208,477.11  | -1,273,529.18 | 3,482,006.29   | 273.41 | 注 3 |

注 1: 本期销售费用较上期增长, 主要系销售人员工资增长及售后服务费增加所致;

注 2: 本期资产减值损失较上期减少, 主要系根据应收款项收回, 根据坏账准备政策计提的坏账准备所致;

注 3: 本期投资收益较上期增加, 主要系本期转回前期抵销与参股公司的未实现内部顺流交易所致。

**十三、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 23 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

2014 年 3 月 23 日

第 15 页至第 69 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:   阎克伟  

签名:   韩家厚  

签名:   王丽红  

日期:   2014年3月23日  

日期:   2014年3月23日  

日期:   2014年3月23日