

广州迪森热能技术股份有限公司
2014 年度审计报告

广会审字[2015] G15000950016 号

目	录	
一、	审计报告.....	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表.....	3
	母公司资产负债表.....	4
	合并利润表.....	5
	母公司利润表.....	6
	合并现金流量表.....	7
	母公司现金流量表.....	8
	合并股东权益变动表.....	9
	母公司股东权益变动表.....	10
三、	财务报表附注.....	11-89

审计报告

广会审字[2015] G15000950016 号

广州迪森热能技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“迪森股份”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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迪森股份管理层的责任，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，迪森股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪森股份 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 杨文蔚

中国注册会计师： 关文源

中国

广州

二〇一五年二月十二日

合并资产负债表

2014年12月31日

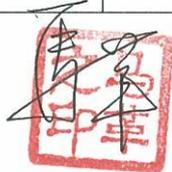
编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	期末余额	期初余额	项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	215,762,266.55	344,713,064.35	短期借款	16	30,000,000.00	10,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	2	75,426,149.85	60,993,752.63	衍生金融负债		-	-
应收账款	3	123,443,273.13	120,782,781.92	应付票据		-	-
预付款项	4	19,928,951.39	43,536,514.73	应付账款	17	103,780,660.56	89,428,121.71
应收保费		-	-	预收款项	18	27,068,649.29	25,259,815.90
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息	5	245,561.69	1,274,685.66	应付职工薪酬	19	4,867,292.29	5,489,310.05
应收股利		-	-	应交税费	20	2,438,616.21	1,702,777.01
其他应收款	6	30,344,751.77	15,268,300.07	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	7	52,202,367.09	67,663,484.53	其他应付款	21	58,837,944.35	126,935,477.73
划分为持有待售的资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	8	4,696,191.77	8,153,733.72	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		522,049,503.24	662,386,317.61	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				划分为持有待售的负债		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		226,993,162.70	258,815,502.40
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资	9	-	375,888.48	长期借款		-	-
投资性房地产		-	-	应付债券		-	-
固定资产	10	328,830,987.60	343,493,678.39	其中：优先股		-	-
在建工程	11	125,215,118.59	47,223,067.36	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款	22	-	2,768,740.49
固定资产清理		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	专项应付款		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
无形资产	12	34,574,444.48	38,618,627.10	递延收益	23	5,750,000.00	6,621,000.00
开发支出		-	-	递延所得税负债		-	-
商誉		-	-	其他非流动负债	24	15,226,907.37	1,367,232.72
长期待摊费用	13	1,149,082.84	626,840.17	非流动负债合计		20,976,907.37	10,756,973.21
递延所得税资产	14	4,636,427.48	4,604,314.26	负债合计		247,970,070.07	269,572,475.61
其他非流动资产	15	18,673,982.09	19,018,295.39	股东权益：			
				股本	25	316,274,876.00	209,233,251.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	26	287,797,150.98	454,757,375.98
				减：库存股	27	13,982,881.37	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	28	31,491,751.15	26,838,167.78
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	29	162,849,453.36	152,897,662.25
				归属于母公司股东权益合计		784,430,350.12	843,726,457.01
				少数股东权益		2,729,126.13	3,048,096.14
非流动资产合计		513,080,043.08	453,960,711.15	股东权益合计		787,159,476.25	846,774,553.15
资产总计		1,035,129,546.32	1,116,347,028.76	负债和股东权益总计		1,035,129,546.32	1,116,347,028.76

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十四	期末余额	期初余额	项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		66,212,196.02	104,190,813.63	短期借款		-	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		67,984,688.78	59,789,012.63	应付票据		-	-
应收账款	1	45,573,729.65	56,318,693.67	应付账款		26,608,540.38	11,886,531.62
预付款项		7,032,162.98	35,312,620.52	预收款项		8,280,272.12	7,700,665.46
应收利息		-	385,174.61	应付职工薪酬		1,285,833.81	1,080,421.01
应收股利		-	-	应交税费		209,577.62	397,372.46
其他应收款	2	101,628,941.92	73,586,874.50	应付利息		-	-
存货		11,280,630.35	27,088,926.60	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		48,532,227.23	9,741,967.09
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		4,093,201.51	8,118,769.69	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计：		303,805,551.21	364,790,885.85	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计：		84,916,451.16	40,806,957.64
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	225,993,101.29	161,020,000.00	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产		253,264,214.01	246,193,053.69	长期应付款		-	2,768,740.49
在建工程		92,809,306.59	41,653,883.18	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		5,750,000.00	6,621,000.00
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		17,469,243.98	18,079,399.98	其他非流动负债		15,226,907.37	1,367,232.72
开发支出		-	-	非流动负债合计：		20,976,907.37	10,756,973.21
商誉		-	-	负债合计：		105,893,358.53	51,563,930.85
长期待摊费用		-	-	股东权益：			
递延所得税资产		1,688,305.88	1,729,315.36	股本		316,274,876.00	209,233,251.00
其他非流动资产		8,621,112.96	16,811,304.25	其他权益工具		-	-
非流动资产合计：		599,845,284.71	485,486,956.46	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		294,132,140.69	403,298,164.40
				减：库存股		13,982,881.37	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		31,491,751.15	26,838,167.78
				未分配利润		169,841,590.92	159,344,328.28
				股东权益合计		797,757,477.39	798,713,911.46
资产总计：		903,650,835.92	850,277,842.31	负债和股东权益总计：		903,650,835.92	850,277,842.31

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2014年度

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		573,345,378.98	570,532,102.35
其中：营业收入	30	573,345,378.98	570,532,102.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		509,255,367.11	501,881,076.01
其中：营业成本	30	415,460,425.56	415,119,113.60
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	31	2,233,293.17	3,096,087.30
销售费用	32	30,582,661.87	31,536,191.66
管理费用	33	57,005,151.08	52,628,203.18
财务费用	34	-1,537,551.10	-1,953,408.96
资产减值损失	35	5,511,386.53	1,454,889.23
加 公允价值变动收益		-	-
投资收益	36	-375,888.48	-461,437.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		63,714,123.39	68,189,588.99
加：营业外收入	37	16,854,265.41	23,477,115.16
其中：非流动资产处置利得		7,980,454.04	92,505.46
减：营业外支出	38	11,507,803.46	7,310,108.00
其中：非流动资产处置损失		8,138,472.99	4,494,280.23
四、利润总额		69,060,585.34	84,356,596.15
减：所得税费用	39	6,130,862.11	7,725,572.85
五、净利润		62,929,723.23	76,631,023.30
归属于母公司所有者的净利润		63,248,693.24	76,690,059.25
少数股东损益		-318,970.01	-59,035.95
六、其他综合收益的税后净利润		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		62,929,723.23	76,631,023.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,248,693.24	76,690,059.25
归属于少数股东的综合收益总额		-318,970.01	-59,035.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.24
（二）稀释每股收益		0.20	0.24

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：16,951,321.31元，上期被合并方实现的净利润为：7,777,786.04元。

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2014年度

编制单位：广州迪森热能技术有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	358,098,288.39	363,086,378.63
减：营业成本	4	256,713,650.33	255,509,671.88
营业税金及附加		798,829.08	1,615,487.06
销售费用		13,711,839.23	12,834,428.61
管理费用		40,330,761.07	34,872,951.88
财务费用		-1,744,633.41	481,008.76
资产减值损失		658,054.38	546,483.96
加：公允价值变动收益		-	-
加：投资收益	5	-	-4,048,445.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		47,629,787.71	53,177,900.79
加：营业外收入		8,553,012.01	22,099,789.14
其中：非流动资产处置利得		69,674.32	71,057.51
减：营业外支出		7,541,919.24	3,929,628.06
其中：非流动资产处置损失		4,210,652.65	1,121,457.06
三、利润总额		48,640,880.48	71,348,061.87
减：所得税费用		2,105,046.82	5,324,213.67
四、净利润		46,535,833.66	66,023,848.20
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		46,535,833.66	66,023,848.20
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.15	0.21
(二)稀释每股收益		0.15	0.21

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2014年度

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		555,274,532.25	558,036,853.37
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		8,901,605.38	11,092,414.71
收到其他与经营活动有关的现金	40	15,314,942.81	84,770,809.57
经营活动现金流入小计		579,491,080.44	653,900,077.65
购买商品、接受劳务支付的现金		373,085,953.64	364,203,836.98
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		41,313,956.11	38,776,425.05
支付的各项税费		25,248,761.83	33,786,629.00
支付其他与经营活动有关的现金	40	140,757,541.57	35,781,940.52
经营活动现金流出小计		580,406,213.15	472,548,831.55
经营活动产生的现金流量净额	41	-915,132.71	181,351,246.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,935,287.92	9,364,629.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,935,287.92	9,364,629.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,243,126.56	89,465,740.15
投资支付的现金		-	-
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		40,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		123,243,126.56	89,465,740.15
投资活动产生的现金流量净额		-110,307,838.64	-80,101,110.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,374,500.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	236,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	40	3,971,079.59	1,229,569.00
筹资活动现金流入小计		109,345,579.59	239,729,569.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	251,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,405,085.42	37,025,707.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,258,331.11	5,436,586.17
支付其他与筹资活动有关的现金	40	7,059,743.68	11,294,569.83
筹资活动现金流出小计		128,464,829.10	299,820,276.99
筹资活动产生的现金流量净额		-19,119,249.51	-60,090,707.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,580.05	-31,082.80
五、现金及现金等价物净增加额	41	-130,331,640.81	41,128,345.07
加：期初现金及现金等价物余额	41	341,841,984.76	300,713,639.69
六、期末现金及现金等价物余额	41	211,510,343.95	341,841,984.76

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2014年度

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	345,117,255.63	344,133,376.25
收到的税费返还	7,488,820.39	9,785,862.72
收到的其他与经营活动有关的现金	17,499,240.17	45,560,883.93
经营活动现金流入小计	370,105,316.19	399,480,122.90
购买商品、接受劳务支付的现金	209,606,981.23	248,450,820.21
支付给职工以及为职工支付的现金	19,287,877.41	18,375,566.95
支付的各项税费	10,279,843.57	18,672,004.33
支付的其他与经营活动有关的现金	49,535,015.78	52,790,280.38
经营活动现金流出小计	288,709,717.99	338,288,671.87
经营活动产生的现金流量净额	81,395,598.20	61,191,451.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	538,530.00	3,717,324.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	538,530.00	3,717,324.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	44,071,660.42	57,325,720.02
投资所支付的现金	47,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	91,071,660.42	65,325,720.02
投资活动产生的现金流量净额	-90,533,130.42	-61,608,395.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	15,374,500.00	-
取得借款所收到的现金	60,000,000.00	214,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,100,000.00	-
筹资活动现金流入小计	76,474,500.00	214,500,000.00
偿还债务所支付的现金	70,000,000.00	229,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32,507,754.31	30,645,321.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,807,831.08	8,423,490.24
筹资活动现金流出小计	105,315,585.39	268,568,811.24
筹资活动产生的现金流量净额	-28,841,085.39	-54,068,811.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-37,978,617.61	-54,485,755.32
加：期初现金及现金等价物余额	104,190,813.63	158,676,568.95
六、期末现金及现金等价物余额	66,212,196.02	104,190,813.63

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额							上期发生额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	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	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	209,233,251.00	454,757,375.98	-	26,838,167.78	152,897,662.25	3,048,096.14	846,774,553.15	139,488,834.00	473,042,581.40	-	20,235,782.96	111,948,375.07	-	744,715,573.43
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整							-		51,459,211.58			4,195,965.72	1,107,132.09	56,762,309.39
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年初余额	209,233,251.00	454,757,375.98	-	26,838,167.78	152,897,662.25	3,048,096.14	846,774,553.15	139,488,834.00	524,501,792.98	-	20,235,782.96	116,144,340.79	1,107,132.09	801,477,882.82
三、本年增减变动金额	107,041,625.00	-166,960,225.00	13,982,881.37	4,653,583.37	9,951,791.11	-318,970.01	-59,615,076.90	69,744,417.00	-69,744,417.00	-	6,602,384.82	36,753,321.46	1,940,964.05	45,296,670.33
（一）综合收益总额					63,248,693.24	-318,970.01	62,929,723.23					76,690,059.25	59,035.95	76,631,023.30
（二）股东投入和减少资本	2,425,000.00	-62,343,600.00	13,982,881.37	-	-	-	-73,901,481.37	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1、股东投入的普通股	2,425,000.00	12,949,500.00					15,374,500.00						2,000,000.00	2,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							-							-
3、股份支付计入股东权益的金额		3,236,900.00					3,236,900.00							-
4、其他		-78,530,000.00	13,982,881.37				-92,512,881.37							-
（三）利润分配	-	-	-	4,653,583.37	-53,296,902.13	-	-48,643,318.76	-	-	-	6,602,384.82	-39,936,737.79	-	-33,334,352.97
1、提取盈余公积				4,653,583.37	-4,653,583.37		-				6,602,384.82	-6,602,384.82		-
2、对股东的分配					-31,384,987.65		-31,384,987.65					-27,897,766.80		-27,897,766.80
3、其他					-17,258,331.11		-17,258,331.11					-5,436,586.17		-5,436,586.17
（四）股东权益内部结转	104,616,625.00	-104,616,625.00	-	-	-	-	-	69,744,417.00	-69,744,417.00	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	104,616,625.00	-104,616,625.00					-	69,744,417.00	-69,744,417.00					-
2、盈余公积转增股本							-							-
3、盈余公积弥补亏损							-							-
4、其他							-							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-							-
2、本期使用							-							-
（六）其他							-							-
四、本年年末余额	316,274,876.00	287,797,150.98	13,982,881.37	31,491,751.15	162,849,453.36	2,729,126.13	787,159,476.25	209,233,251.00	454,757,375.98	-	26,838,167.78	152,897,662.25	3,048,096.14	846,774,553.15

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额						上期发生额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	209,233,251.00	403,298,164.40	-	26,838,167.78	159,344,328.28	798,713,911.46	139,488,834.00	473,042,581.40	-	20,235,782.96	127,820,631.70	760,587,830.06
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
其他						-						-
二、本年年初余额	209,233,251.00	403,298,164.40	-	26,838,167.78	159,344,328.28	798,713,911.46	139,488,834.00	473,042,581.40	-	20,235,782.96	127,820,631.70	760,587,830.06
三、本年增减变动金额	107,041,625.00	-109,166,023.71	13,982,881.37	4,653,583.37	10,497,262.64	-956,434.07	69,744,417.00	-69,744,417.00	-	6,602,384.82	31,523,696.58	38,126,081.40
（一）综合收益总额					46,535,833.66	46,535,833.66					66,023,848.20	66,023,848.20
（二）股东投入和减少资本	2,425,000.00	-4,549,398.71	13,982,881.37	-	-	-16,107,280.08	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	2,425,000.00	12,949,500.00				15,374,500.00						-
2、其他权益工具持有者投入资本						-						-
3、股份支付计入股东权益的金额		3,236,900.00				3,236,900.00						-
4、其他		-20,735,798.71	13,982,881.37			-34,718,680.08						-
（三）利润分配	-	-	-	4,653,583.37	-36,038,571.02	-31,384,987.65	-	-	-	6,602,384.82	-34,500,151.62	-27,897,766.80
1、提取盈余公积				4,653,583.37	-4,653,583.37	-				6,602,384.82	-6,602,384.82	-
2、对股东的分配					-31,384,987.65	-31,384,987.65					-27,897,766.80	-27,897,766.80
3、其他						-						-
（四）股东权益内部结转	104,616,625.00	-104,616,625.00	-	-	-	-	69,744,417.00	-69,744,417.00	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	104,616,625.00	-104,616,625.00				-	69,744,417.00	-69,744,417.00				-
2、盈余公积转增股本						-						-
3、盈余公积弥补亏损						-						-
4、其他						-						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取						-						-
2、本期使用						-						-
（六）其他						-						-
四、本年年末余额	316,274,876.00	294,132,140.69	13,982,881.37	31,491,751.15	169,841,590.92	797,757,477.39	209,233,251.00	403,298,164.40	-	26,838,167.78	159,344,328.28	798,713,911.46

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：广州市经济技术开发区东区东众路 42 号

总部地址：广州市经济技术开发区东区东众路 42 号

注册资本：人民币 316,274,876.00 元

法定代表人：马革

（二）业务性质及主要经营活动

业务性质：提供生物质能源服务。

主要经营活动：公司主要利用生物质燃料等新型清洁能源为客户提供热能服务。公司与客户签订热能供应长期协议，根据客户的需要，向客户销售热力或燃料，并提供热能运营管理服务，客户现场所需的热能运行装置由公司购置和建设，公司根据客户热力或燃料的使用数量，确认销售收入。

（三）财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2015 年 2 月 12 日决议批准报出。

（四）合并财务报表的范围

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司类型	公司名称	公司简称	与上期相比的变化情况
全资子公司	苏州迪森生物能源有限公司	苏州迪森	未变化
全资子公司	广东粤西迪森生物质能技术有限公司	粤西迪森	未变化
全资子公司	广州迪森热能设备有限公司	迪森设备	本期发生的同一控制下企业合并
控股子公司	肇庆迪森生物能源技术有限公司	肇庆迪森	未变化
控股子公司	武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	武汉迪瑞华森	本期新设立的控股子公司
孙公司	浙江迪森国大清洁能源有限公司	浙江迪森	苏州迪森本期新设立的控股子公司（认缴出资，期末未实际出资）

公司类型	公司名称	公司简称	与上期相比的变化情况
控股子公司	东莞诚迪新能源科技有限公司	东莞诚迪	本期新设立的控股子公司 (认缴出资, 期末未实际出资)
控股子公司	石家庄汇森生物质能源科技有限公司	石家庄汇森	本期新设立的控股子公司 (认缴出资, 期末未实际出资)
孙公司	广州迪森工程安装有限公司	迪森工程	本期发生的同一控制下企业合并, 迪森设备的控股子公司
孙公司	梅州迪森生物质能供热有限公司	梅州迪森	苏州迪森本期新设立的全资子公司
孙公司	宜昌迪瑞华森新能源科技有限公司	宜昌迪瑞华森	武汉迪瑞华森本期新设立的全资子 公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、(二十三)“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

公司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。在合并中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。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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，合并成本为购买日购买方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，为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

在报告期内，若因企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期合并日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期合并日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2、外币报表折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收账款）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收账款减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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	应收款项余额 100 万以上（含）
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现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

（1）适用于除子公司迪森设备及迪森工程以外的其他公司

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(2) 迪森设备及迪森工程所属行业与其他公司有所不同，采用以下坏账政策

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、周转材料（包装物和低值易耗品）、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时，采用月末加权平均法确定其实际成本。

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

期末，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2、初始投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧按照资产类别分别采用工作量法和年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
热能运行装置	年限平均法/工作量法	-----	0.00	(注 1)
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75 (注 2)
管道设备	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75 (注 2)
机器设备	年限平均法	10-15 年	5.00	9.50-6.33 (注 2)
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其他固定资产	年限平均法	5 年	5.00	19.00

注 1: 热能运行装置根据不同类别分别按年限平均法和工作量法计提折旧。工作量法下, 当期应计提折旧额=热能运行装置原值×当期工作量/合同总工作量 (或合同总保底量)。

注 2: 本期固定资产发生会计估计变更, 详见本附注三、(二十七)重要会计政策、会计估计的变更。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末, 对单项固定资产由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因, 导致其可收回金额低于账面价值的, 并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时, 按可收回金额低于其账面价值的差额, 计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产, 按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- (1) 长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;
- (2) 由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;
- (3) 虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- (4) 已遭毁损, 以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

（十七）生物资产

1、生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产的计价

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(2) 天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

(3) 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

3、折旧计提方法

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

4、减值准备计提方法

公司期末对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。

生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十八) 无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，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，应当证明其有用性；
- （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。

7、内部研究开发项目支出的核算

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确

认的金额。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，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。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司业务类型及收入确认的具体方法

（1）生物质能源服务

利用生物质工业燃料等清洁能源为客户提供热能服务，产品包括燃料、热力两类。公司按照经客户确认后的热力或燃料使用量，及双方约定的价格，确认收入。

（2）锅炉生产与销售

锅炉主要部件发出并经客户签收的发货单确认收入（锅炉不需调试或调试不构成收入确认的重

要因素的),以发货单上客户签收时点作为收入确认时点;需经过调试或者附带少许安装的,经调试验收入或安装验收合格后,确认收入实现。产品出口外销按照报关批次分批确认收入,以海运提单日期作为收入确认时点。产品出口外销按照报关批次分批确认收入,以海运提单日期作为收入确认时点。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已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的,如果存在相关递延收益时,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时,直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时,以未来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,但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生

的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 经营租赁和融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2014年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求自 2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

同时，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的七项新修订或颁布的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

公司根据各准则衔接要求，对可比期间财务报表项目及金额的调整如下：

准则名称	会计政策变更的内容和原因	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响	
		科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定	递延收益	+6,621,000.00
		其他非流动负债	-6,621,000.00

准则名称	会计政策变更的内容和原因	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度 相关财务报表项目的影响	
		科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定	递延收益	+15,050,000.00
		其他非流动负债	-15,050,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和股东权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、会计估计变更

随着公司生物质能供热运营业务的快速发展，公司的业务模式逐渐从 BOT 模式向 B00 模式过渡，此外生态油及生物质可燃气项目也将投入运行，之前据以进行会计估计的基础发生了变化，原固定资产折旧年限已不能准确反映公司未来资产的实际使用情况。

为了能够使公司会计估计更符合固定资产的实际情况，公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，遵循会计核算谨慎性原则，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《创业板信息披露业务备忘录第 12 号：会计政策及会计估计变更》等相关规定，公司对部分固定资产折旧年限进行变更。

固定资产类别	折旧方法	折旧年限变更前	折旧年限变更后
房屋建筑物	年限平均法	20 年	20-30 年
机器设备	年限平均法	10 年	10-15 年
管道设备（注）	年限平均法	-----	20-30 年

注：管道设备为新增的固定资产类别。

本次会计变更经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，于 2014 年 9 月 1 日开始执行，采用未来适用法处理，不追溯调整，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更不影响变更前已存在的固定资产的折旧年限，且由于 B00 模式下的多数项目正处于建设过程中，尚未结转固定资产，因此本次会计估计变更对本期固定资产折旧额及净利润均不产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 目	计 税 依 据	税 率	备 注
增值税	销售货物收入	17%	
	销售热力、蒸汽收入	13%	
	维护费收入	6%	
营业税	应税劳务收入	3%、5%	注 1
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 2

注1：子公司迪森设备锅炉安装收入按3%的税率，锅炉维保收入按5%的税率计缴营业税。

注2：本公司和子公司苏州迪森、子公司迪森设备为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率（详见本附注四、（二）税收优惠及批文2、之说明）；除此之外，其他子公司均执行25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据“财税[2011]115号”文《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》相关规定，对销售“以餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、含油污水、有机废水、污水处理后产生的污泥、油田采油过程中产生的油污泥（浮渣），包括利用上述资源发酵产生的沼气为原料生产的电力、热力、燃料”实行增值税即征即退 100%的优惠政策。广州经济技术开发区国家税务局“穗开国税 减[2014]454号”《减、免税批准通知书》同意本公司自 2014 年 1 月 1 日起享受资源综合利用产品增值税即征即退的税收减免优惠政策。

2、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2011年8月23日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GF201144000093”号《高新技术企业证书》，有效期三年。2014年10月10日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于广东省2014年拟认定高新技术企业名单的公示》（粤科公示[2014]15号）对包括本公司在内的拟认定高新技术企业予以公示，已通过15日的公示期。截至本财务报告日，本公司尚未取得主管税务机关2014年度的备案通知书，本报告暂以其2014年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

(2) 子公司苏州迪森于2013年8月5日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“GR201332000550”号《高新技术企业证书》，有效期三年。在有效期内，苏州迪森可享受15%的所得税优惠税率。截至本财务报告日，苏州迪森尚未取得主管税务机关2014年度的备案通知书，本报告暂以其2014年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

(3) 子公司迪森设备于2011年6月29日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GF201144000056”号《高新技术企业证书》，有效期三年。2014年10月13日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于广东省2014年拟通过复审高新技术企业名单的公示》（粤科公示[2014]14号）对包括迪森设备在内的拟通过复审高新技术企业予以公示，已通过15日的公示期。截至本财务报告日，迪森设备尚未取得主管税务机关2014年度的备案通知书，本报告暂以其2014年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

(4) 根据“财税[2008]47号”文相关规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，可减按90%计入当年收入总额。本公司于2014年8月7日取得由广东省经济和信息化委员会颁发的“综证书粤资综[2014]第12号”《资源综合利用认定证书》。截至本财务报告日，本公司尚未取得主管税务机关2014年度的备案通知书，本报告暂以其2014年度能够因资源综合利用而继续享受符合条件收入减按90%计入当年应纳税所得额的企业所得税优惠政策为假设进行会计处理。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	131,684.72	187,323.91
银行存款	211,378,659.23	341,654,660.85
其他货币资金	4,251,912.60	2,871,079.59
合 计	215,762,256.55	344,713,064.35

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注五 42、所有权受到限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,426,149.85	60,993,752.63
商业承兑汇票	-	-
合 计	75,426,149.85	60,993,752.63

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,839,869.01	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	12,839,869.01	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,860,163.09	4.82	5,912,633.79	86.19	947,529.30
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	134,775,312.12	94.71	12,279,568.29	9.11	122,495,743.83
组合小计	134,775,312.12	94.71	12,279,568.29	9.11	122,495,743.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	666,871.00	0.47	666,871.00	100.00	-
合 计	142,302,346.21	100.00	18,859,073.08	13.25	123,443,273.13
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,808,186.40	5.85	1,178,850.49	15.10	6,629,335.91
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	124,986,167.43	93.65	10,832,721.42	8.67	114,153,446.01
组合小计	124,986,167.43	93.65	10,832,721.42	8.67	114,153,446.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	666,871.00	0.50	666,871.00	100.00	-
合 计	133,461,224.83	100.00	12,678,442.91	9.50	120,782,781.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市勤钟化纤漂染有限公司	2,539,354.00	2,539,354.00	100.00	预计无法收回(注)
上海蓓奕化工有限公司	1,895,058.60	947,529.30	50.00	预计只能收回50%(注)
四川新光硅业科技有限责任公司	1,246,900.00	1,246,900.00	100.00	预计无法收回(注)
CHINA UNION INTERNATIONAL TRADING LIMITED (印尼)	1,178,850.49	1,178,850.49	100.00	预计无法收回
合 计	6,860,163.09	5,912,633.79	-----	-----

注：广州市勤钟化纤漂染有限公司、上海蓓奕化工有限公司、四川新光硅业科技有限责任公司相关事项说明详见本附注十三、3、诉讼情况。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,990,889.55	5,349,544.47	5.00
1 至 2 年	11,867,156.01	970,135.13	8.17
2 至 3 年	9,029,772.02	1,542,933.55	17.09
3 年以上	6,887,494.54	4,416,955.14	64.13
合 计	134,775,312.12	12,279,568.29	9.11

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十)应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	666,871.00	666,871.00	100.00	预计无法收回
合 计	666,871.00	666,871.00	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 6,191,406.67 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
广东大鹏液化天然气有限公司货款	10,776.50

本期无实际核销的重要的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 43,837,865.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,191,893.28 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,995,369.55	80.26	40,545,795.77	93.13
1 至 2 年	1,113,457.16	5.59	590,418.16	1.36
2 至 3 年	488,418.83	2.45	444,444.59	1.02
3 年以上	2,331,705.85	11.70	1,955,856.21	4.49
合 计	19,928,951.39	100.00	43,536,514.73	100.00

公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额为 5,586,110.75 元，占预付款期末余额合计数的比例为 28.03%。

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	245,561.69	1,274,685.66
合 计	245,561.69	1,274,685.66

公司期末不存在逾期应收利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,662,158.95	77.70	2,556,175.47	9.59	24,105,983.48
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	4,570,853.45	13.32	735,354.36	16.09	3,835,499.09
组合小计	4,570,853.45	13.32	735,354.36	16.09	3,835,499.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,080,068.20	8.98	676,799.00	21.97	2,403,269.20
合 计	34,313,080.60	100.00	3,968,328.83	11.57	30,344,751.77
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,440,056.74	62.46	2,556,175.47	20.55	9,883,881.27
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	5,104,364.10	25.63	1,415,374.50	27.73	3,688,989.60
组合小计	5,104,364.10	25.63	1,415,374.50	27.73	3,688,989.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,372,228.20	11.91	676,799.00	28.53	1,695,429.20
合 计	19,916,649.04	100.00	4,648,348.97	23.34	15,268,300.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州迪森家用锅炉制造有限公司	22,687,355.48	-	-	关联方，无回收风险（注1）
广州迪森能源技术有限公司	2,556,175.47	2,556,175.47	100.00	预计无法收回（注2）
珠海城市管道燃气有限公司	1,418,628.00	-	-	保证金，无回收风险
合 计	26,662,158.95	2,556,175.47	-----	-----

注1：应收关联方广州迪森家用锅炉制造有限公司 22,687,355.48 元为本公司之子公司迪森设备转让厂房的结算尾款，截至本报告期末产权变更手续尚未完成，所以按转让合同约定，对方尚未支付尾款。

注2：本公司之子公司迪森设备持有广州迪森能源技术有限公司 30%的股权，目前该公司正在办理注销清算，该往来款预计无法收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,784,889.24	189,244.48	5.00
1 至 2 年	134,571.56	13,324.45	9.90
2 至 3 年	229,441.94	114,720.97	50.00
3 年以上	421,950.71	418,064.46	99.08
合 计	4,570,853.45	735,354.36	16.09

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计 提 理 由
高端人才安家费借款	900,000.00	-	-	安家费借款，无回收风险
单项金额不重大的保证金、押金汇总	1,503,269.20	-	-	保证金，无回收风险
单项金额不重大的其他款项汇总	676,799.00	676,799.00	100.00	预计无法收回
合 计	3,080,068.20	676,799.00	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 680,020.14 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
非并表范围的关联方往来（注）	25,243,530.95	7,890,928.74
其中：迪森设备转让厂房尾款	22,687,355.48	-
保证金、押金	2,921,897.20	6,244,557.20
员工备用金	3,029,524.17	2,136,792.06
高端人才安家费借款	900,000.00	900,000.00
其他	2,218,128.28	2,744,371.04
合 计	34,313,080.60	19,916,649.04

注：非并表范围的关联方往来详见本附注九、6、关联方应收应付款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 期末余额
广州迪森家用锅炉 制造有限公司	非并表关联 方往来	22,687,355.48	1 年以内	66.12	-
广州迪森能源技术 有限公司	非并表关联 方往来	2,556,175.47	1 年以内	7.45	2,556,175.47
珠海城市管道燃气 有限公司	保证金	918,628.00	2-3 年	4.13	-
		500,000.00	3 年以上		
韩耀华	员工备用金	1,152,909.98	1 年以内	3.36	57,645.50
山西明实工程招标 代理有限公司	保证金	615,000.00	1 年以内	1.79	-
合 计	-----	28,430,068.93	-----	82.85	2,613,820.97

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	10,096,748.59	370,009.79	9,726,738.80	11,333,899.74	370,009.79	10,963,889.95
库存商品	15,419,065.24	69,424.40	15,349,640.84	28,903,771.82	69,424.40	28,834,347.42
发出商品	13,261,455.91	-	13,261,455.91	13,185,470.41	-	13,185,470.41
在产品	9,197,950.96	-	9,197,950.96	10,323,363.68	-	10,323,363.68
委托加工物资	1,731,210.74	-	1,731,210.74	1,567,487.36	-	1,567,487.36
周转材料	600,244.39	-	600,244.39	815,586.26	-	815,586.26
消耗性生物资产	2,335,125.45	-	2,335,125.45	1,973,339.45	-	1,973,339.45
合 计	52,641,801.28	439,434.19	52,202,367.09	68,102,918.72	439,434.19	67,663,484.53

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	370,009.79	-	-	-	-	370,009.79
库存商品	69,424.40	-	-	-	-	69,424.40
合 计	439,434.19	-	-	-	-	439,434.19

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	-----	-----
库存商品	可变现净值低于成本	-----	-----

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证和待抵扣进项税	3,880,221.77	8,118,769.69
待摊费用	815,970.00	34,964.03
合 计	4,696,191.77	8,153,733.72

9、长期股权投资

被 投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州迪森能源技术有限公司	375,888.48	-	-	-375,888.48	-	-	-	-	-	-	-
合 计	375,888.48	-	-	-375,888.48	-	-	-	-	-	-	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	热能运行装置	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他固定资产	合 计
一、账面原值:	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	241,369,767.40	135,607,677.17	64,695,557.73	4,096,207.57	4,701,230.19	2,047,019.87	452,517,459.93
2. 本期增加金额	43,347,583.47	9,013,674.13	614,515.39	3,011,474.47	338,562.55	360,052.15	56,685,862.16
(1) 购置	-	5,523,211.86	614,515.39	3,011,474.47	338,562.55	360,052.15	9,847,816.42
(2) 在建工程转入	43,347,583.47	3,490,462.27	-	-	-	-	46,838,045.74
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	16,367,079.82	35,493,464.79	605,280.86	949,448.16	441,843.10	1,670.00	53,858,786.73
(1) 处置或报废	16,367,079.82	35,493,464.79	605,280.86	949,448.16	441,843.10	1,670.00	53,858,786.73

项 目	热能运行装置	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他固定资产	合 计
4. 期末余额	268,350,271.05	109,127,886.51	64,704,792.26	6,158,233.88	4,597,949.64	2,405,402.02	455,344,535.36
二、累计折旧	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	55,047,852.75	25,827,062.41	21,998,794.67	1,473,788.87	3,325,782.50	1,350,500.34	109,023,781.54
2. 本期增加金额	20,634,303.14	6,898,841.31	6,189,227.45	777,982.78	480,582.40	277,963.02	35,258,900.10
（1）计提	20,634,303.14	6,898,841.31	6,189,227.45	777,982.78	480,582.40	277,963.02	35,258,900.10
（2）新增	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,605,305.79	13,249,476.93	511,546.94	681,747.46	391,053.76	330,003.00	17,769,133.88
（1）处置或报废	2,605,305.79	13,249,476.93	511,546.94	681,747.46	391,053.76	330,003.00	17,769,133.88
4. 期末余额	73,076,850.10	19,476,426.79	27,676,475.18	1,570,024.19	3,415,311.14	1,298,460.36	126,513,547.76
三、减值准备	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 期末账面价值	195,273,420.95	89,651,459.72	37,028,317.08	4,588,209.69	1,182,638.50	1,106,941.66	328,830,987.60
2. 期初账面价值	186,321,914.65	109,780,614.76	42,696,763.06	2,622,418.70	1,375,447.69	696,519.53	343,493,678.39

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物（注）	5,302,916.52
机器设备	17,230,114.28
办公设备	50,480.91
其他	26,014.04

注：本期经营租赁租出的房屋建筑物主要为原分子公司在租赁土地上建造的临时性简易厂房、仓库等，对分子公司进行注销后将其连同机器设备一起对外出租。因在租赁土地上建造的简易厂房未取得产权证明，且难以单独出售，故未按投资性房地产进行核算。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	浅山四街一号办公楼	1,707,908.11	刚收楼，产权证书正在办理中
房屋建筑物	浅山四街三号办公楼	1,574,262.12	刚收楼，产权证书正在办理中

(6) 本报告期末受限的固定资产详见本附注五、42、所有权或使用权受到限制的资产。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期 末 余 额			期 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
热能运行装置	36,907,633.47	-	36,907,633.47	25,795,420.21	-	25,795,420.21
肇庆迪森生物燃气集中供气站	57,531,201.52	-	57,531,201.52	4,752,415.35	-	4,752,415.35
1万吨生态油工业示范项目	27,416,080.63	-	27,416,080.63	16,641,368.95	-	16,641,368.95
常压锅炉生产线	2,894,723.54	-	2,894,723.54	-	-	-
其他	465,479.43	-	465,479.43	33,862.85	-	33,862.85
合 计	125,215,118.59	-	125,215,118.59	47,223,067.36	-	47,223,067.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
热能运行装置	-----	25,795,420.21	54,895,997.18	43,347,583.47	436,200.45	36,907,633.47
肇庆迪森生物燃气集中供气站	10,998 万元	4,752,415.35	54,012,109.45	1,233,323.28	-	57,531,201.52
1 万吨生态油工业示范项目	3,165 万元	16,641,368.95	10,774,711.68	-	-	27,416,080.63
常压锅炉生产线	1,600 万元	-	2,894,723.54	-	-	2,894,723.54
合 计	-----	47,189,204.51	122,577,541.85	44,580,906.75	436,200.45	124,749,639.16

(接上表)

项 目	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
热能运行装置	-----	-----	-	-	-	自筹、募集资金
肇庆迪森生物燃气集中供气站	53.43	90.00	-	-	-	募集资金
1 万吨生态油工业示范项目	86.62	90.00	-	-	-	自筹、超募资金
常压锅炉生产线	18.09	10.00	-	-	-	自筹资金
合 计	-----	-----	-	-	-	-----

注：工程投入占预算比例包含已转固部分。

(3) 在建工程减值准备

本报告期末在建工程均不存在减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合计
一、账面原值：	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	39,234,696.00	1,055,105.56	1,132,075.44	41,421,877.00
2. 本期增加金额	-	-39,089.59	-	-39,089.59
(1) 购置	-	-39,089.59	-	-39,089.59
(2) 内部研发	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	3,747,861.00	-	-	3,747,861.00
(1) 处置	3,747,861.00	-	-	3,747,861.00
4. 期末余额	35,486,835.00	1,016,015.97	1,132,075.44	37,634,926.41
二、累计摊销	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	2,573,075.63	201,872.39	28,301.88	2,803,249.90
2. 本期增加金额	717,640.40	150,970.57	113,207.52	981,818.49
(1) 计提	717,640.40	150,970.57	113,207.52	981,818.49
(2) 新增	-	-	-	-
3. 本期减少金额	724,586.46	-	-	724,586.46
(1) 处置	724,586.46	-	-	724,586.46
4. 期末余额	2,566,129.57	352,842.96	141,509.40	3,060,481.93
三、减值准备	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-----	-----	-----	-----
1. 期末账面价值	32,920,705.43	663,173.01	990,566.04	34,574,444.48
2. 期初账面价值	36,661,620.37	853,233.17	1,103,773.56	38,618,627.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本报告期末无受限的无形资产。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租金	81,000.00	-	12,000.00	-	69,000.00	-----
堆场租金 1	138,456.53	27,691.30	55,382.62	-	110,765.21	-----
堆场租金 2	151,228.87	42,203.41	84,406.81	-	109,025.47	-----
装修款	251,596.34	1,188,392.51	416,675.53	184,934.37	838,378.95	随厂房一并处置
软件项目服务	4,558.43	32,892.28	15,537.50	-	21,913.21	-----
合 计	626,840.17	1,291,179.50	584,002.46	184,934.37	1,149,082.84	-----

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,086,968.57	3,314,043.57	16,723,150.97	2,518,594.97
存货跌价准备	439,434.19	65,915.13	439,434.19	65,915.13
政府补助	5,750,000.00	862,500.00	6,621,000.00	993,150.00
可抵扣亏损	1,575,875.11	393,968.78	6,693,062.96	1,026,654.16
合 计	29,852,277.87	4,636,427.48	30,476,648.12	4,604,314.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	740,433.34	603,640.91
可抵扣亏损	9,111,946.58	7,602,371.67
合 计	9,852,379.92	8,206,012.58

注：由于子公司粤西迪森、孙公司迪森工程未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，粤西迪森、迪森工程可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度	-	-	
2016 年度	1,101,816.06	1,101,816.06	
2017 年度	3,978,402.21	3,978,402.21	
2018 年度	1,405,298.95	2,522,153.40	
2019 年度	2,626,429.36	-	注
合 计	9,111,946.58	7,602,371.67	

注：2014 年度计算的当年可弥补所得额 2,626,429.36 元尚需以 2014 年度所得税汇算清缴确认数为准。

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	15,098,982.09	18,018,295.39
预付购地款	2,575,000.00	-
工程建设保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	18,673,982.09	19,018,295.39

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	-
信用借款	-	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00	10,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内的应付账款	73,264,575.55	64,584,012.83
1 年以上的应付账款	30,516,085.01	24,844,108.88
合 计	103,780,660.56	89,428,121.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南庆丰机械供销有限公司	3,158,968.50	未到结算期
北京润中杰冷暖设备有限公司	1,307,961.34	未到结算期
呼和浩特锅炉制造总厂	1,076,887.37	未到结算期
合 计	5,543,817.21	-----

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内的预收账款	17,748,963.84	21,700,416.57
1年以上的预收账款	9,319,685.45	3,559,399.33
合 计	27,068,649.29	25,259,815.90

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市凯森热力有限公司	3,320,000.00	尚未达到收入确认条件
天津市河西区人民政府供热办公室	1,345,447.18	尚未达到收入确认条件
合 计	4,665,447.18	-----

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,466,831.26	39,461,710.76	40,087,454.25	4,841,087.77
二、离职后福利-设定提存计划	22,478.79	1,651,209.44	1,647,483.71	26,204.52
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,489,310.05	41,112,920.20	41,734,937.96	4,867,292.29

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,402,102.89	34,374,329.85	34,998,655.42	4,777,777.32
2、职工福利费	-	1,525,012.01	1,525,012.01	-
3、社会保险费	11,817.58	1,502,493.64	1,499,685.62	14,625.60
其中：（1）医疗保险费	8,450.08	1,222,967.04	1,221,666.72	9,750.40
（2）工伤保险费	2,375.73	157,729.80	156,449.13	3,656.40
（3）生育保险费	991.77	121,796.80	121,569.77	1,218.80
4、住房公积金	31,811.00	1,232,163.00	1,235,507.00	28,467.00
5、工会经费和职工教育经费	21,099.79	827,712.26	828,594.20	20,217.85
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,466,831.26	39,461,710.76	40,087,454.25	4,841,087.77

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	20,918.00	1,542,341.22	1,538,883.22	24,376.00
2、失业保险费	1,560.79	108,868.22	108,600.49	1,828.52
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	22,478.79	1,651,209.44	1,647,483.71	26,204.52

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,802,944.11	1,333,156.01
营业税	35,059.34	37,353.77
企业所得税	204,039.49	-196,666.52
个人所得税	132,198.06	80,171.27
城市维护建设税	74,206.16	84,284.15
教育费附加	31,802.65	36,248.46
地方教育附加	21,201.76	24,165.64
堤围防护费	94,304.38	274,747.23

项 目	期末余额	期初余额
印花税	8,269.71	10,228.40
土地使用税	28,913.98	19,088.60
房产税	5,676.57	-
合计	2,438,616.21	1,702,777.01

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
非并表范围关联方往来	35,750,157.00	109,931,854.25
保证金、押金	14,855,756.60	13,621,491.90
应付天河科技局借款	2,173,000.00	2,050,000.00
暂估处置厂房税费	1,989,117.54	-
员工垫付款	653,950.70	508,739.58
其他	3,415,962.51	823,392.00
合 计	58,837,944.35	126,935,477.73

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付天河科技局借款	2,173,000.00	有偿使用科技资金
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	1,070,000.00	项目保证金
合 计	3,243,000.00	-----

22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	-	2,768,740.49
合 计	-	2,768,740.49

2011年3月18日，公司与安吉租赁有限公司（以下简称“安吉租赁”）签订《融资租赁合同》，根据合同约定，本公司将合同标的物（40t/h 锅炉本体标配及锅炉结构件 成套）以人民币2,200万元的价格出售给安吉租赁，并同时租回。租期：2011年4月1日至2014年3月31日。截至本报告期末，该融资租赁事项已执行完毕。

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,621,000.00	-	871,000.00	5,750,000.00	收到政府补助
合计	6,621,000.00	-	871,000.00	5,750,000.00	-----

涉及政府补助的项目：

种类	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	与资产相关/与收益相关
2万吨/年生态油厂	4,700,000.00	-	-	-	4,700,000.00	与资产相关
生态油工业示范项目	1,050,000.00	-	-	-	1,050,000.00	与资产相关
院线提升项目（创新路线图制定）	196,000.00	-	196,000.00	-	-	与收益相关
生物质成型燃料气化技术及其在工业窑炉上的应用示范研究	675,000.00	-	675,000.00	-	-	与收益相关
合计	6,621,000.00	-	871,000.00	-	5,750,000.00	-----

24、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务（注）	14,062,227.57	-
未实现售后租回损益	1,164,679.80	1,367,232.72
合计	15,226,907.37	1,367,232.72

注：公司本期按照授予限制性股票取得的认购股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额折现确认一项负债并确认库存股。股份支付有关事项详见本附注十、股份支付。

25、股本

项目	期初余额	本年变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	209,233,251.00	2,425,000.00	-	104,616,625.00	-	107,041,625.00	316,274,876.00

2014 年 5 月 9 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配暨资本公积金转增股本的议案》，同意以 2013 年 12 月 31 日公司总股 209,233,251 股为基数，每 10 股派发 1.50 元人民币现金（含税），合计派发现金股利 31,384,987.65 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 104,616,625 股，转增完成后公司的总股本增加至 313,849,876.00 元。

根据公司第五届董事会第十三次、第十六次会议决议、2014 年度第二次临时股东大会决议的规定，以及报中国证券监督管理委员会备案无异议的《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，公司拟通过定向增发的方式向激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）2,725,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.34 元，其中预留激励对象的限制性人民币普通股（A 股）300,000 股，预留激励对象由首次授予日起 12 个月内确定，限制性股票预留部分本次不授予，本次授予曾剑飞等 41 名首次激励对象限制性人民币普通股（A 股）2,425,000 股。授予完成后公司的总股本增加至人民币 316,274,876.00 元。

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	450,220,530.58	12,949,500.00	183,146,625.00	280,023,405.58
其中：一般股本溢价	398,761,319.00	12,949,500.00	104,616,625.00	307,094,194.00
同一控制下合并形成的差额	51,459,211.58	-	78,530,000.00	-27,070,788.42
其他资本公积（注 2）	4,536,845.40	3,236,900.00	-	7,773,745.40
合 计	454,757,375.98	16,186,400.00	183,146,625.00	287,797,150.98

本公司于 2014 年 12 月完成对迪森设备 100% 股权收购，形成同一控制下的合并。根据相关规定，在编制比较报表时，应对前期比较报表进行调整。因企业合并实际发生在当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。根据上述规定，公司期初资本公积较上期增加 51,459,211.58 元，该余额随本期企业合并实施而转出。

注 1：（1）2014 年 5 月 9 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配暨资本公积金转增股本的议案》，同意以 2013 年 12 月 31 日公司总股 209,233,251 股为基数，每 10 股派发 1.50 元人民币现金（含税），合计派发现金股利 31,384,987.65 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 104,616,625 股，转增完成后导致公司的资本公积减少 104,616,625.00 元；

(2) 根据公司的限制性股票激励计划，本期授予激励对象限制性人民币普通股（A股）2,425,000 股产生 12,949,500.00 元股票溢价，导致资本公积增加 12,949,500.00 元；

(3) 公司本期收购迪森设备 100% 股权，按照合并日应享有迪森设备账面所有者权益的份额（100%）确定长期股权投资的初始成本金额为 57,794,201.29 元，长期股权投资初始投资成本与支付的对价 78,530,000.00 元之间的差额调减资本公积（股本溢价），导致本期资本公积减少 20,735,798.71 元；对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益，导致本期资本公积减少 6,334,989.71 元；由于编制比较报表而调整增加的期初资本公积随着本期企业合并实施而转出，导致本期资本公积减少 51,459,211.58 元。

注 2：其他资本公积本期增加系公司授予股票期权与限制性股票在锁定期计提的股权激励成本。

27、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	-	13,982,881.37	-	13,982,881.37
合 计	-	13,982,881.37	-	13,982,881.37

注：公司本期按照授予限制性股票取得的认购股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额折现确认一项负债并确认库存股。股份支付有关事项详见本附注十、股份支付。

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,838,167.78	4,653,583.37	-	31,491,751.15
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	26,838,167.78	4,653,583.37	-	31,491,751.15

注：公司报告期均按母公司各期实现的净利润 10%提取法定盈余公积。

29、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前 上期末未分配利润	146,337,084.81	111,948,375.07
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注1）	6,560,577.44	4,195,965.72
调整后 期初未分配利润	152,897,662.25	116,144,340.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,248,693.24	76,690,059.25
减：提取法定盈余公积	4,653,583.37	6,602,384.82
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	31,384,987.65	27,897,766.80
同一控制下合并日前对少数股东的分配（注2）	17,258,331.11	5,436,586.17
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	162,849,453.36	152,897,662.25

注1：公司于2014年12月完成对迪森设备100%股权收购，形成同一控制下的企业合并。在重编2014年年初比较财务报表时，因该合并而增加2014年年初未分配利润6,560,577.44元。

注2：公司于2014年12月完成对迪森设备100%股权收购，形成同一控制下的企业合并，迪森设备在合并日前对其原股东Devotion Energy Group Limited.进行利润分配，上期分配金额是5,436,586.17元，本期分配金额是17,258,331.11元。

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	562,801,710.45	411,901,896.91	560,456,977.30	411,547,975.76
其他业务	10,543,668.53	3,558,528.65	10,075,125.05	3,571,137.84
合 计	573,345,378.98	415,460,425.56	570,532,102.35	415,119,113.60

31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	303,906.25	322,118.12
城市维护建设税	1,011,621.13	1,396,441.47
教育费附加	441,699.77	603,196.35
地方教育附加	294,466.50	401,944.92
堤围防护费	181,599.52	372,386.44
合 计	2,233,293.17	3,096,087.30

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,393,804.12	12,063,984.11
办公差旅费	3,505,849.46	2,274,977.24
运输装卸费	1,630,595.06	4,168,861.79
物料消耗	2,350,034.58	1,566,841.89
运营维护费	8,456,923.43	8,282,905.57
业务招待费	671,909.93	521,983.90
中介费	78,848.71	807,300.60
其他费用	1,494,696.58	1,849,336.56
合 计	30,582,661.87	31,536,191.66

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,749,580.18	10,798,695.42
办公差旅费	3,700,587.67	3,048,886.36
中介费用	2,833,245.02	1,832,608.84
研发费	22,024,069.29	22,393,839.47

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	816,625.49	1,179,039.35
租赁费	261,526.70	942,751.91
折旧费	8,661,830.35	7,105,368.91
无形资产摊销	728,859.01	701,447.75
税费	2,059,836.30	2,762,321.65
股权激励费用	3,236,900.00	-
其他费用	1,932,091.07	1,863,243.52
合 计	57,005,151.08	52,628,203.18

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,935,446.74	4,201,501.97
减：利息收入	4,839,488.45	7,039,806.50
汇兑损益	-10,217.59	27,826.71
手续费及其他	376,708.20	857,068.86
合 计	-1,537,551.10	-1,953,408.96

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,511,386.53	1,454,889.23
合 计	5,511,386.53	1,454,889.23

36、投资收益

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	-375,888.48	-461,437.35
合 计	-375,888.48	-461,437.35

37、营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	7,980,454.04	7,980,454.04	92,505.46
其中：固定资产处置利得	7,736,252.72	7,736,252.72	92,505.46
无形资产处置利得	244,201.32	244,201.32	-
政府补助	4,527,845.00	4,527,845.00	13,151,470.00
增值税即征即退	4,097,340.30	-	9,785,862.72
其他	248,626.07	248,626.07	447,276.98
合 计	16,854,265.41	12,756,925.11	23,477,115.16

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013年度研发费用补贴款	2,631,395.00	-	与收益相关
生物质成型燃料气化技术及其在工业窑炉上的应用示范研究	675,000.00	-	与收益相关
院线提升项目（创新路线图制定）	196,000.00	-	与收益相关
2014年工业企业扶持专项资金	180,000.00	-	与收益相关
广州开发区萝岗区质量强区专项资金	175,000.00	-	与收益相关
生物质锅炉供热技术产业化	165,000.00	-	与收益相关
组建研究开发院试点	105,000.00	-	与收益相关
千企升级兑现高新技术企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
创新创业骨干人才和紧缺人才薪酬补贴	60,000.00	-	与收益相关
2013年度科技人才先进企业奖励	39,000.00	-	与收益相关
专利奖实施效益奖	30,000.00	-	与收益相关
市场开拓资金	25,150.00	-	与收益相关
第二届广州市专利实施效益奖配套奖励	15,000.00	-	与收益相关
企业政策性补贴	6,000.00	-	与收益相关
年产200万吨（首期50万吨）乳化焦浆（EGC）代油及燃油锅（窑）炉改造项目	-	9,000,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市生物质能源技术重点实验室	-	1,350,000.00	与收益相关
资源节约与综合利用	-	882,900.00	与收益相关
太仓科技创新创业领军人才奖励	-	500,000.00	与收益相关
广州留学人员生活资助	-	276,000.00	与收益相关
知识产权资助费	-	221,900.00	与收益相关
专利资助款	125,300.00	180,600.00	与收益相关
太仓市第二批科技发展计划项目	-	120,000.00	与收益相关
扩大生产扶持资金	-	110,000.00	与收益相关
太仓市2012年3年翻番奖金	-	60,000.00	与收益相关
太仓市科学技术奖	-	10,000.00	与收益相关
科技创新奖励	-	10,000.00	与收益相关
清洁生产奖励	-	300,000.00	与收益相关
2012年质量强区奖励、资助款	-	88,000.00	与收益相关
工商业节能专项资金	-	30,000.00	与收益相关
标准化战略专项资金资助费	-	10,000.00	与收益相关
2012年第二批出口增量补贴款	-	2,070.00	与收益相关
合 计	4,527,845.00	13,151,470.00	-----

38、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	8,138,472.99	8,138,472.99	4,494,280.23
其中：固定资产处置损失	8,138,472.99	8,138,472.99	3,252,275.24
无形资产处置损失	-	-	1,242,004.99
损失赔偿款支出	2,887,486.02	2,887,486.02	2,808,171.00
其他	481,844.45	481,844.45	7,656.77
合 计	11,507,803.46	11,507,803.46	7,310,108.00

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,162,975.33	4,848,716.30
递延所得税费用	-32,113.22	2,876,856.55
合 计	6,130,862.11	7,725,572.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	69,060,585.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,359,087.80
子公司适用不同税率的影响	-433,941.71
调整以前期间所得税的影响	1,366,818.47
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	645,940.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	690,805.45
加计扣除费用的影响	-1,425,927.80
减计收入的影响	-5,071,921.09
所得税费用	6,130,862.11

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	3,656,845.00	4,722,470.00
收到的保证金、押金、往来款	3,801,857.56	69,051,259.41
收员工备用金	1,315,054.79	3,421,842.67
收利息收入	5,868,612.42	7,143,056.87
其他	672,573.04	432,180.62
合 计	15,314,942.81	84,770,809.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	35,078,179.50	30,190,961.03
支付的保证金、押金、往来款	103,033,255.43	1,853,099.57
付员工备用金	2,229,697.32	3,723,012.86
其他	416,409.32	14,867.06
合 计	140,757,541.57	35,781,940.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	2,871,079.59	1,229,569.00
融资租赁保证金	1,100,000.00	-
合 计	3,971,079.59	1,229,569.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	4,251,912.60	8,423,490.24
保函保证金	2,807,831.08	2,871,079.59
合 计	7,059,743.68	11,294,569.83

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,929,723.23	76,631,023.30
加：资产减值准备	5,511,386.53	1,454,889.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,258,900.10	34,659,048.75
无形资产摊销	981,818.49	741,107.34
长期待摊费用摊销	584,002.46	557,878.10
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)	158,018.95	4,401,774.77

补 充 资 料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,014,792.94	4,201,501.97
投资损失（收益以“-”号填列）	375,888.48	461,437.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,113.22	2,876,856.55
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）	15,461,117.44	14,048,693.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,742,004.69	-9,514,126.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,653,563.42	50,831,162.25
其他	3,236,900.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-915,132.71	181,351,246.10

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	211,510,343.95	341,841,984.76
减：现金的期初余额	341,841,984.76	300,713,639.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-130,331,640.81	41,128,345.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	40,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	40,000,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
一、现金	211,510,343.95	341,841,984.76
其中：库存现金	131,684.72	187,323.91
可随时用于支付的银行存款	211,378,659.23	341,654,660.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	211,510,343.95	341,841,984.76

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金——保函保证金	4,251,912.60	保函保证金
固定资产——房屋建筑物	1,913,040.59	抵押
合 计	6,164,953.19	-----

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-----	-----	-----
其中：美元	260,615.98	6.1190	1,594,709.18
欧元	1,187.75	7.4556	8,855.39
应收账款	-----	-----	-----
其中：美元	251,032.24	6.1190	1,536,066.28
应付账款	-----	-----	-----
其中：美元	59,135.85	6.1190	361,852.27

(2) 境外经营实体说明：本期无境外经营实体。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广州迪森热能设备有限公司	100.00	公司及迪森设备在合并前后均受实际控制人常厚春、李祖芹、马革最终控制且该控制并非暂时性的。	2014 年 12 月 31 日	本公司于 2014 年 12 月 31 日取得对迪森设备的控制权，故以 2014 年 12 月 31 日作为合并日。

(接上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州迪森热能设备有限公司	157,390,707.91	16,951,321.31	155,625,685.18	7,777,786.04

(2) 合并成本

合 并 成 本	广州迪森热能设备有限公司
现金	78,530,000.00
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的面值	-
或有对价	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	广州迪森热能设备有限公司	
	合 并 日	上 期 期 末
资产：	200,715,297.70	263,168,404.08
其中，货币资金	52,046,166.23	120,444,862.87
其中，应收账款	68,409,187.79	57,676,999.68
其中，其他应收款	27,313,056.19	10,288,897.86
其中，存货	30,792,699.82	32,014,318.14
其中，固定资产	7,124,918.15	30,447,346.47
负债：	141,918,798.24	204,064,894.82
其中，短期借款	30,000,000.00	-
其中，应付账款	69,533,428.43	68,677,520.71
其中，预收账款	31,767,727.17	17,488,500.44
其中，其他应付款	5,484,678.90	112,474,144.99
净资产：	58,796,499.46	59,103,509.26
减：少数股东权益	1,002,298.17	1,083,720.24
取得的净资产	57,794,201.29	58,019,789.02

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

3、其他原因的合并范围变动

公司名称	纳入合并范围原因	期末净资产	本期净利润
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	本期新设立的控股子公司	7,000,433.04	433.04
宜昌迪瑞华森新能源科技有限公司	武汉迪瑞华森本期新设立的全资子公司	6,957,834.09	-42,165.91
梅州迪森生物质能供热有限公司	苏州迪森本期新设立的全资子公司	49,929,086.30	-70,913.70
浙江迪森国大清洁能源有限公司	苏州迪森本期新设立的控股子公司 (认缴出资, 期末未实际出资)	-	-
东莞诚迪新能源科技有限公司	本期新设立的控股子公司 (认缴出资, 期末未实际出资)	-	-
石家庄汇森生物质能源科技有限公司	本期新设立的控股子公司 (认缴出资, 期末未实际出资)	-	-

注：本期新设立的子公司其他情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州迪森生物能源有限公司	华东地区	江苏太仓	生物质供热	100.00	-	设立
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	粤西	广东雷州	生物质燃料生产	100.00	-	设立
肇庆迪森生物能源技术有限公司	肇庆	肇庆	生物质供气	80.00	-	设立
广州迪森热能设备有限公司	全国范围	广州开发区	锅炉生产与销售	100.00	-	同一控制下合并
广州迪森工程安装有限公司	全国范围	广州开发区	锅炉设备安装	-	60.00	同一控制下合并
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	湖北	武汉洪山区	生物质供热	70.00	-	设立
宜昌迪瑞华森新能源科技有限公司	宜昌	宜昌	生物质供热	-	70.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
梅州迪森生物质能供热有限公司	梅州	梅州	生物质供热	-	100.00	设立
浙江迪森国大清洁能源有限公司	全国范围	杭州	生物质供热		51.00	设立
东莞诚迪新能源科技有限公司	东莞	东莞	生物质供热	80.00	-	设立
石家庄汇森生物质能源科技有限公司	石家庄	河北石家庄	生物质供气	70.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

联 营 企 业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	-	375,888.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,142,649.32	-461,437.35
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,142,649.32	-461,437.35

注：本公司之子公司广州迪森热能设备有限公司持有广州迪森能源技术有限公司（以下简称“迪森技术公司”）30%的股份，迪森技术公司目前处于清算中，为本公司不重要的联营企业。

(2) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州迪森能源技术有限公司	-	766,760.84	766,760.84

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司设有专门的清欠部门，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的借款均是固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

九、关联方及其关联交易

1、本企业的控股股东情况

自然人常厚春、李祖芹、马革合计持有本公司 43.95%股份，三方签订了一致行动协议，为一致行动人，是本公司的实际控制人。

名 称	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
常厚春	实际控制人	17.48	17.48
李祖芹	实际控制人	13.17	13.17
马革	实际控制人	12.96	12.96
合 计	-----	43.61	43.61

本企业最终控制方是常厚春、李祖芹、马革。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见本附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
北京义云清洁技术创业投资有限公司	持有本公司 5%以上股份	69768078-9
Devotion Energy Group Limited.	实际控制人间接控制的企业	-----
Climate Holding Ltd.	实际控制人控制的企业	-----
广州迪森家用锅炉制造有限公司	Devotion Energy Group Limited. 的子公司	72504373-7
广州伊斯蔓电子科技有限公司	广州迪森家用锅炉制造有限公司的子公司	55665664-6
广州迪森新能源研究院（注）	本公司出资设立的民办非企业单位	79739554-7
陈燕芳	公司董事、董事会秘书、副总经理	-----
耿生斌、钱艳斌、沈正宁	公司董事	-----
陈佩燕	公司监事会主席	-----

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张云鹏、张朝辉	公司监事	-----
曾剑飞	公司副总经理	-----
陈泽龙	公司财务总监	-----

注：广州迪森新能源研究院于 2007 年 1 月 24 日在广州市民政局注册成立，持有“粤穗民政字第 040407 号”《民办非企业单位登记证书（法人）》。根据国家相关法律规定，民办非企业单位的盈余和清算后的剩余财产只能用于社会公益事业，不得在成员中进行分配。据此，本公司不拥有对广州迪森新能源研究院的资产和权益的完全控制权，未纳入合并范围。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

报告期内无该项业务发生。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州迪森家用锅炉制造有限公司	加工费及配件	10,141.86	8,605.53

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：本报告期无公司作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州迪森家用锅炉制造有限公司	房屋建筑物	-	-

2014 年 11 月 5 日，子公司迪森设备与广州迪森家用锅炉制造有限公司签订《厂房租赁合同》，广州迪森家用锅炉制造有限公司将位于广州开发区东区宏明路 2 号的部分厂房、办公楼等（总建筑面积 12,451.77 平方米）出租给子公司迪森设备，月租金 224,131.86 元，从房产证变更之日起次月起租。房产证变更手续已于 2015 年 2 月 10 日完成。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

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
广州迪森家用锅炉制造有限公司	42,000,000.00	2013-5-21	至主合同项下主债权诉讼时效期满之日	否

本公司之子公司迪森设备为广州迪森家用锅炉制造有限公司向广州银行的贷款提供连带责任担保，截至本报告期末，广州迪森家用锅炉制造有限公司该项贷款余额为 4,200 万元。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州迪森家用锅炉制造有限公司、常厚春、李祖芹	22,000,000.00	2013-3-22	2014-3-22	是
广州迪森家用锅炉制造有限公司、常厚春、李祖芹	30,000,000.00	2014-2-25	2015-2-5	否

广州迪森家用锅炉制造有限公司、常厚春、李祖芹为子公司迪森设备向招商银行的贷款提供不超过 3,000 万元的连带责任担保，截至本报告期末，迪森设备该项贷款余额为 3,000 万元。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州迪森家用锅炉制造有限公司	迪森设备转让厂房（固定资产、无形资产）	35,000,000.00	-
Devotion Energy Group Limited.	将持有的迪森设备 100% 股权转让给本公司	78,530,000.00	-

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
总经理、副总经理、财务总监	153.08 万元	153.23 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Devotion Energy Group Limited.	-	-	6,629,335.91	-
其他应收款	广州迪森家用锅炉制造有限公司	22,687,355.48	-	-	-
其他应收款	广州迪森能源技术有限公司	2,556,175.47	2,556,175.47	6,807,637.87	-
其他应收款	Devotion Energy Group Limited.	-	-	1,083,290.87	-
合计	-----	25,243,530.95	2,556,175.47	14,520,264.65	-

期末应收关联方款项是由于公司本期完成对迪森设备同一控制下企业合并而形成的，合并日为 2014 年 12 月 31 日，该等款项为迪森设备在合并日前形成的应收关联方款项。

应收关联方广州迪森家用锅炉制造有限公司 22,687,355.48 元为迪森设备转让厂房的结算尾款，截至本报告期末产权变更手续尚未完成，所以按转让合同约定，对方尚未支付尾款。

迪森设备持有广州迪森能源技术有限公司 30%的股权，目前该公司正在办理注销清算，该 2,556,175.47 元往来款预计已无法收回，迪森设备已在公司完成合并前对该款项全额计提坏账准备。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州伊斯曼电子科技有限公司	53,053.20	53,053.20
其他应付款	Devotion Energy Group Limited.	35,750,157.00	-
其他应付款	广州迪森家用锅炉制造有限公司	-	109,931,854.25
合计	-----	35,803,210.20	109,984,907.45

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,275,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格 13.21 元/股 52 个月；限制性股票授予价格 6.34 元/股 52 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

1、2014 年 10 月 12 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《广州迪森热能技术股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。2014 年 10 月 29 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划首次受激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，并确定本次激励计划的授予日为 2014 年 10 月 29 日，预留激励对象由首次授予日起 12 个月内确定。

2、行权/解锁的条件、时间及比例：

(1) 首次授予的股票期权和限制性股票：

行权/解锁期	行权/解锁条件	行权/解锁时间	可行权/解锁数量
第一个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2015 年营业收入增长率不低于 20%；2015 年净利润增长率不低于 25%。	自首次授予日起 18 个月后的首个交易日起至首次授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 20%
第二个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2016 年营业收入增长率不低于 60%；2016 年净利润增长率不低于 70%。	自首次授予日起 30 个月后的首个交易日起至首次授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 30%
第三个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2017 年营业收入增长率不低于 140%；2017 年净利润增长率不低于 160%。	自首次授予日起 42 个月后的首个交易日起至首次授予日起 54 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%

(2) 预留的股票期权和限制性股票：

行权/解锁期	行权/解锁条件	行权/解锁时间	可行权/解锁数量
第一个行权/ 解锁期	以 2013 年为基准，2016 年营业收入增长率不低于 60%；2016 年净利润增长率不低于 70%。	自预留权益授予日起 18 个月后的首个交易日起至预留权益授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%
第二个行权/ 解锁期	以 2013 年为基准，2017 年营业收入增长率不低于 140%；2017 年净利润增长率不低于 160%。	自预留权益授予日起 30 个月后的首个交易日起至预留权益授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%

对于股票期权，未达到行权条件或符合行权条件但未在行权期内全部行权的股票期权将立即作废，由公司无偿收回一并注销；对于限制性股票，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票不得解锁，由公司按激励对象买入价格回购并注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，对公司的股票期权和限制性股票的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,236,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,236,900.00

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司无以现金结算的股份支付的情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

公司本期未发生股份支付修改、终止的情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司拟按 2014 年 12 月 31 日公司总股本 316,274,876 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），合计派发现金股利 18,976,492.56 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

上述利润分配预案尚需经公司 2014 年度股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司拟向常厚春、李祖芹、马革拟出资设立的有限合伙企业和珠海横琴大一资产管理有限责任公司在内的不超过 5 名特定对象非公开发行不超过 7,500 万股（含 7,500 万股）A 股股票，募集资金总额不超过人民币 7.5 亿元。本次非公开发行相关事项已经公司第五届董事会第十九次会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过，尚需经中国证券监督管理委员会或其他有权机关核准后实施。

（2）2015 年 1 月 28 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于子公司广州迪森生物质能源投资有限公司增资控股广州中瑞热能技术有限公司的议案》，同意控股子公司广州迪森生物质能源投资有限公司（该公司于 2015 年 1 月 21 日注册成立，以下简称“迪森投资”）拟以人民币 552.55 万元增资控股广州中瑞热能技术有限公司，开展生物质能供热业务合作。本次增资完成后，广州中瑞热能技术有限公司注册资本由 490 万元增加至 1,042.55 万元，其中迪森投资出资 552.55 万元，出资比例为 53%；原股东出资 490 万元，出资比例为 47%。截至本财务报告日，广州中瑞热能技术有限公司尚未完成工商变更登记手续。

(3) 2015 年 2 月 12 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于合资设立广州瑞迪融资租赁有限公司暨关联交易的议案》，同意公司拟与关联方 Devotion Capital (Singapore) Pte. Ltd. (以下简称“迪森资本”) 共同出资设立外商投资融资租赁公司--广州瑞迪融资租赁有限公司(以下简称“瑞迪租赁”)。瑞迪租赁注册资本为人民币 18,000 万元，其中公司拟以自有资金出资人民币 10,440 万元，出资比例为 58%；迪森资本出资人民币 7,560 万元，出资比例为 42%。鉴于迪森资本为公司控股股东、实际控制人常厚春、李祖芹、马革间接控制的公司，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的有关规定，本次对外投资事宜构成关联交易。截至本财务报告日，瑞迪租赁尚未完成工商登记手续。

(4) 2009 年 5 月，公司与深圳市华美钢铁有限公司(以下简称“华美钢铁”)签订《生物质再生能源节能减排战略合作协议》及相关补充协议，由公司向华美钢铁生产线提供生物质可燃燃气。2014 年，由于华美钢铁企业转型，原有钢铁生产线停产。2015 年 2 月 10 日，公司与华美钢铁及正中置业集团有限公司(保证人，以下简称“正中置业”)签订《终止协议书》，一致同意提前终止该供气项目。华美钢铁同意向公司支付人民币 700 万元作为提前终止该项目的补偿(该补偿款应于 2015 年 6 月 30 日前付清，正中置业承担付款连带责任)，公司将生物质气化炉及辅机设备、余热锅炉等全套设备拆回。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期会计差错更正。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

行业分部/产品分部

项 目	生物质能源服务	锅炉生产与销售	分部间抵消	合计
主营业务收入	412,521,366.68	150,280,343.77	-	562,801,710.45
主营业务成本	295,022,901.90	116,878,995.01	-	411,901,896.91
资产总额	847,524,248.62	200,715,297.70	13,110,000.00	1,035,129,546.32
负债总额	119,161,271.83	141,918,798.24	13,110,000.00	247,970,070.07

3、诉讼情况

(1) 公司热能服务客户广州市勤钟化纤漂染有限公司拖欠公司燃料款合计达 263.94 万元，经多次催款未果，公司于 2012 年 12 月 22 日将广州市勤钟化纤漂染有限公司及其唯一股东亿龙集团有限公司（以下简称被告）起诉至广州市南沙区人民法院，请求法院判令被告支付其所拖欠公司的燃料款，并赔偿公司固定资产投资损失及相关的罚息和违约金。2014 年 3 月 10 日，广东省广州市中级人民法院作出（2013）穗中法民四初字第 25 号民事判决书，判决主要条款如下：被告向本公司支付拖欠的燃料款共计 2,639,354.00 元及相应利息（利息自 2012 年 7 月 1 日起按照中国人民银行同期逾期贷款利率计算至实际清偿之日止）；被告向本公司赔偿锅炉、辅机设备及安装投资款共计 530 万元。

公司于 2014 年 5 月 9 日向法院申请强制执行，广州市南沙区人民法院于 2014 年 12 月 16 日作出（2014）穗南法执字第 1327 号执行情况告知书，告知书显示被执行人已经停止经营，其主要固定资产已抵押，且经多方查证，未发现被执行人有其他财产可供执行，因此公司本次申请强制执行未果。

(2) 公司热能服务客户上海蓓奕化工有限公司拖欠公司燃料款合计达 1,895,058.60 元，

经多次催款未果,公司于 2014 年 8 月 1 日将上海蓓奕化工有限公司起诉至上海市奉贤区人民法院,请求法院判令被告支付其所拖欠公司的燃料款及相关罚息。2014 年 9 月 2 日,上海市奉贤区人民法院作出(2014)奉民二(商)初字第 2190 号民事判决书,判决主要条款如下:被告向本公司支付拖欠的燃料款共计 1,895,058.60 元及相应利息。

上海蓓奕化工有限公司于 2014 年 9 月 19 日向上海市第一中级人民法院提起上诉,请求法院判令撤销(2014)奉民二(商)初字第 2190 号民事判决书。2015 年 1 月 1 月 7 日,上海市第一中级人民法院作出(2014)沪一中民四(商)终字第 2204 号民事裁定书,裁定双方均按原审判决执行。截至本财务报告日,该案件尚未开始执行。

(3)四川新光硅业科技有限责任公司(以下简称“被告”、“被申请人”、“被执行人”)欠公司之子公司迪森设备(以下简称“申请人”、“原告”)设备货款合计达 1,246,900.00 元,经多次催款未果,①迪森设备向乐山仲裁委员会申请仲裁,根据 2014 年 8 月 5 日乐山仲裁委员会作出的乐仲案字[2013]第 61 号裁决书,判令被申请人在裁决书送达之日起 10 日内向申请人支付货款 801,500.00 元、在 2014 年 12 月 31 日前向申请人支付质保金 229,000.00 元。②迪森设备向四川省乐山市市中区人民法院提请诉讼。2013 年 9 月 11 日,四川省乐山市市中区人民法院作出(2013)乐中民初字第 2115 号民事调解书,判令 2013 年 9 月 30 日前被告支付原告货款 216,400.00 元及 2,523.50 元的案件受理费。迪森设备于 2013 年 10 月 11 日向法院申请执行(2013)乐中民初字第 2115 号民事调解书,四川省乐山市市中区人民法院于 2014 年 7 月 31 日作出(2013)乐中执字第 850 号执行裁定书,裁定书显示被执行人已经停止经营,并已向法院申请破产,其主要资产已抵押或已被查封,暂未发现被执行人有其他财产可供执行,终结本次执行程序,因此迪森设备本次申请执行未果。

4、其他

子公司迪森设备持股 60%的控股子公司广州迪森工程安装有限公司及参股 30%的广州迪森能源技术有限公司正在办理注销清算。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,539,354.00	4.98	2,539,354.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	48,426,729.67	95.02	2,853,000.02	5.89	45,573,729.65
组合小计	48,426,729.67	95.02	2,853,000.02	5.89	45,573,729.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	50,966,083.67	100.00	5,392,354.02	10.58	45,573,729.65
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	60,530,822.87	100.00	4,212,129.20	6.96	56,318,693.67
组合小计	60,530,822.87	100.00	4,212,129.20	6.96	56,318,693.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	60,530,822.87	100.00	4,212,129.20	6.96	56,318,693.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市勤钟化纤漂染有限公司	2,539,354.00	2,539,354.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,539,354.00	2,539,354.00	-----	-----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	46,705,443.05	2,335,272.15	5.00
1 至 2 年	1,038,132.36	103,813.24	10.00
2 至 3 年	538,479.26	269,239.63	50.00
3 年以上	144,675.00	144,675.00	100.00
合 计	48,426,729.67	2,853,000.02	5.89

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十) 应收款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 1,180,224.82 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 26,815,296.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,753,151.12 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	99,104,039.45	97.41	-	-	99,104,039.45
账龄组合	995,650.99	0.98	113,018.52	11.35	882,632.47
组合小计	100,099,690.44	98.39	113,018.52	0.11	99,986,671.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,642,270.00	1.61	-	-	1,642,270.00
合 计	101,741,960.44	100.00	113,018.52	0.11	101,628,941.92
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,100,000.00	2.83	-	-	2,100,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	69,070,446.77	93.06	-	-	69,070,446.77
账龄组合	2,730,186.69	3.68	635,188.96	23.27	2,094,997.73
组合小计	71,800,633.46	96.74	635,188.96	0.88	71,165,444.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	321,430.00	0.43	-	-	321,430.00
合 计	74,222,063.46	100.00	635,188.96	0.86	73,586,874.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	848,277.96	42,413.90	5.00
1至2年	7,704.73	770.47	10.00
2至3年	139,668.30	69,834.15	50.00
3年以上	-	-	-
合 计	995,650.99	113,018.52	11.35

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十)应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计 提 理 由
高端人才安家费借款	900,000.00	-	-	安家费借款，无回收风险
单项金额不重大的保证金、押金汇总	742,270.00	-	-	保证金，无回收风险
合 计	1,642,270.00	-	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备金额

本期计提其他应收款坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 522,170.44 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
并表范围的关联方往来	99,104,039.45	69,070,446.77
高端人才安家费借款	900,000.00	900,000.00
保证金、押金	742,270.00	2,421,430.00
员工备用金	781,249.64	676,472.80
其他	214,401.35	1,153,713.89
合 计	101,741,960.44	74,222,063.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,400,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 1.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	225,993,101.29	-	225,993,101.29	161,020,000.00	-	161,020,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	225,993,101.29	-	225,993,101.29	161,020,000.00	-	161,020,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州迪森生物能源有限公司	143,020,000.00	178,900.00	-	143,198,900.00	-	-
广东粤西迪森生物质能技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
肇庆迪森生物能源技术有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
广州迪森热能设备有限公司	-	57,794,201.29	-	57,794,201.29	-	-
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-
合 计	161,020,000.00	64,973,101.29	-	225,993,101.29	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	353,006,080.13	252,182,831.41	360,607,694.31	252,986,258.27
其他业务	5,092,208.26	4,530,818.92	2,478,684.32	2,523,413.61
合 计	358,098,288.39	256,713,650.33	363,086,378.63	255,509,671.88

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-4,048,445.69
合 计	-	-4,048,445.69

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

公司按照中国证监会《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 年修订）》要求计算的非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-7,862,548.88	-4,362,778.04
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）	4,307,795.00	12,716,400.00
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	16,951,321.31	7,777,786.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,111,393.74	-2,544,428.03
减：少数股东权益影响额	-81,422.07	-23,411.85
减：所得税影响额	-999,922.14	613,868.64
合 计	11,366,517.90	12,996,523.18

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.17	0.17
报告期利润	上期		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77	0.20	0.20