

大连易世达新能源发展股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2015]第 3-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2015]第 3-00017 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 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡咏华

中 国 • 北 京

中国注册会计师：陈金波

二〇一五年二月十五日

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

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	348,591,677.17	709,784,425.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	65,950,426.01	23,660,000.00
应收账款	五、（三）	97,945,065.92	163,218,717.10
预付款项	五、（四）	31,552,634.62	17,834,162.34
应收利息	五、（五）	1,647,659.05	7,193,692.24
应收股利			
其他应收款	五、（六）	14,342,976.74	7,396,889.58
存货	五、（七）	352,145,464.72	250,040,258.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	20,025,718.95	6,029,909.20
流动资产合计		932,201,623.18	1,185,158,053.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	53,793,509.22	54,224,449.33
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	645,379,075.64	7,747,417.97
在建工程	五、（十一）	413,377,658.96	112,146,194.48
工程物资	五、（十二）	2,221,663.63	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、（十三）	166,550,832.91	107,933,256.22
开发支出			
商誉	五、（十四）	60,421,748.44	920,299.19
长期待摊费用	五、（十五）	630,167.03	1,074,990.59
递延所得税资产	五、（十六）	13,528,632.61	15,233,867.44
其他非流动资产	五、（十七）	81,180,632.61	20,000.00
非流动资产合计		1,437,083,921.05	300,452,611.98
资产总计		2,369,285,544.23	1,485,610,665.82

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

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	23,707,047.75	40,846,217.18
应付账款	五、（十九）	260,736,976.21	154,798,833.81
预收款项	五、（二十）	280,647,362.52	152,410,449.45
应付职工薪酬	五、（二十一）	2,559,247.21	1,966,894.66
应交税费	五、（二十二）	4,622,626.34	6,726,045.64
应付利息	五、（二十三）	1,078,748.61	
应付股利			
其他应付款	五、（二十四）	23,467,688.04	3,369,011.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	20,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		616,819,696.68	360,117,452.06
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）	470,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	12,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债	五、（十六）	9,666,883.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		491,666,883.57	8,000,000.00
负债合计		1,108,486,580.25	368,117,452.06
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	118,000,000.00	118,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	811,233,357.58	811,233,357.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	4,181.78	
盈余公积	五、（三十一）	24,533,091.27	23,225,674.71
未分配利润	五、（三十二）	141,868,627.22	132,020,042.58
归属于母公司所有者权益合计		1,095,639,257.85	1,084,479,074.87
少数股东权益		165,159,706.13	33,014,138.89
所有者权益合计		1,260,798,963.98	1,117,493,213.76
负债和所有者权益总计		2,369,285,544.23	1,485,610,665.82

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

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		212,590,780.80	665,706,467.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,572,424.56	16,460,000.00
应收账款	十三、（一）	63,888,786.90	157,207,820.48
预付款项		31,113,041.70	16,939,290.28
应收利息		1,476,703.42	7,095,386.60
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	4,210,017.24	6,836,801.94
存货		352,907,378.20	251,529,304.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,311,594.53	6,029,909.20
流动资产合计		717,070,727.35	1,127,804,980.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	749,283,509.22	223,164,449.33
投资性房地产			
固定资产		5,339,372.55	7,493,884.39
在建工程		80,461,553.82	64,443,103.60
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		32,432,721.54	33,554,743.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		630,167.03	1,074,990.59
递延所得税资产		10,799,265.06	11,843,298.43
其他非流动资产		802,000.00	
非流动资产合计		879,748,589.22	342,726,606.98
资产总计		1,596,819,316.57	1,470,531,587.25

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

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,067,974.75	40,846,217.18
应付账款		140,287,608.54	154,481,934.90
预收款项		279,916,772.20	152,410,449.45
应付职工薪酬		2,271,070.36	1,644,041.35
应交税费		3,493,855.32	6,283,223.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,204,847.23	3,822,698.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		472,242,128.40	359,488,564.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,000,000.00	8,000,000.00
负债合计		484,242,128.40	367,488,564.65
所有者权益：			
股本		118,000,000.00	118,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		811,233,357.58	811,233,357.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,533,091.27	23,225,674.71
未分配利润		158,810,739.32	150,583,990.31
所有者权益合计		1,112,577,188.17	1,103,043,022.60
负债和所有者权益总计		1,596,819,316.57	1,470,531,587.25

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

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十三）	271,064,412.43	417,217,114.88
减：营业成本	五、（三十三）	208,457,416.43	331,913,298.47
营业税金及附加	五、（三十四）	607,317.80	383,631.49
销售费用	五、（三十五）	14,578,803.23	18,990,208.44
管理费用	五、（三十六）	41,233,844.26	42,943,875.38
财务费用	五、（三十七）	-5,569,337.59	-16,529,560.87
资产减值损失	五、（三十八）	-5,681,578.33	20,570,719.34
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、（三十九）	-1,357,870.45	2,208,477.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,357,870.45	2,208,477.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,080,076.18	21,153,419.74
加：营业外收入	五、（四十）	2,189,838.35	4,963,085.00
其中：非流动资产处置利得			797,076.41
减：营业外支出	五、（四十一）	49,131.62	101,599.98
其中：非流动资产处置损失		18,922.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,220,782.91	26,014,904.76
减：所得税费用	五、（四十二）	2,981,142.96	3,655,923.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,239,639.95	22,358,981.26
其中：归属于母公司所有者的净利润		14,696,001.20	21,808,633.22
少数股东损益		543,638.75	550,348.04
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		15,239,639.95	22,358,981.26
归属母公司所有者的综合收益总额		14,696,001.20	21,808,633.22
归属于少数股东的综合收益总额		543,638.75	550,348.04
七、每股收益			
基本每股收益		0.12	0.18

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 2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	218,170,731.71	385,359,617.43
减：营业成本	十三、（四）	173,251,747.90	318,217,500.53
营业税金及附加		360,061.75	208,197.02
销售费用		14,128,100.20	18,850,060.41
管理费用		32,501,878.41	37,966,262.58
财务费用		-9,480,294.90	-16,298,515.33
资产减值损失		-6,593,984.57	20,258,764.14
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三、（五）	153,987.25	7,308,477.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,631,012.75	2,208,477.11
二、营业利润		14,157,210.17	13,465,825.19
加：营业外收入		492,305.04	3,213,265.72
其中：非流动资产处置利得		33,342.06	797,076.41
减：营业外支出		42,922.13	101,599.98
其中：非流动资产处置损失		18,922.13	
三、利润总额		14,606,593.08	16,577,490.93
减：所得税费用		1,532,427.51	1,114,033.29
四、净利润		13,074,165.57	15,463,457.64
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		13,074,165.57	15,463,457.64
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
基本每股收益			

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

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		520,412,735.14	415,850,221.38
收到的税费返还		15,584,200.81	14,304,456.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	18,551,944.08	25,099,859.87
经营活动现金流入小计		554,548,880.03	455,254,537.27
购买商品、接受劳务支付的现金		354,083,631.51	295,296,596.96
支付给职工以及为职工支付的现金		38,396,811.98	36,382,481.53
支付的各项税费		10,600,735.52	11,474,980.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	38,819,944.57	41,947,938.81
经营活动现金流出小计		441,901,123.58	385,101,997.34
经营活动产生的现金流量净额		112,647,756.45	70,152,539.93
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		3,944,927.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,912.54	
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、（四十三）	4,058,952.60	
投资活动现金流入小计		8,008,792.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,226,279.56	29,190,347.03
投资支付的现金		5,145,000.00	43,855,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		214,959,074.80	331,353.50
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		467,330,354.36	73,376,700.53
投资活动产生的现金流量净额		-459,321,561.86	-73,376,700.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	2,322,837.72	
筹资活动现金流入小计		2,322,837.72	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		14,179,193.06	7,260,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,715,000.00	4,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		932,825.70
筹资活动现金流出小计		14,179,193.06	8,192,825.70
筹资活动产生的现金流量净额		-11,856,355.34	6,507,174.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,749.46	-911,009.33
五、现金及现金等价物净增加额		-358,869,910.21	2,372,004.37
加：期初现金及现金等价物余额		699,791,599.40	697,419,595.03
六、期末现金及现金等价物余额		340,921,689.19	699,791,599.40

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

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		446,781,684.72	404,585,833.44
收到的税费返还		13,391,926.82	12,554,636.74
收到其他与经营活动有关的现金		17,032,310.80	20,857,828.24
经营活动现金流入小计		477,205,922.34	437,998,298.42
购买商品、接受劳务支付的现金		349,132,915.43	290,276,957.69
支付给职工以及为职工支付的现金		29,845,053.94	32,016,123.90
支付的各项税费		6,987,118.73	8,541,685.10
支付其他与经营活动有关的现金		26,350,237.87	38,966,419.30
经营活动现金流出小计		412,315,325.97	369,801,185.99
经营活动产生的现金流量净额		64,890,596.37	68,197,112.43
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		5,729,927.36	5,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,051.00	
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		4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		9,773,978.36	5,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,205,511.64	19,769,363.34
投资支付的现金		511,695,000.00	59,486,353.50
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		523,900,511.64	79,255,716.84
投资活动产生的现金流量净额		-514,126,533.28	-74,155,716.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,322,837.72	
筹资活动现金流入小计		2,322,837.72	
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		3,540,000.00	2,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			932,825.70
筹资活动现金流出小计		3,540,000.00	3,292,825.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,217,162.28	-3,292,825.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,749.46	-911,009.33
五、现金及现金等价物净增加额		-450,792,848.65	-10,162,439.44
加：期初现金及现金等价物余额		655,713,641.47	665,876,080.91
六、期末现金及现金等价物余额		204,920,792.82	655,713,641.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2014年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	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
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				23,225,674.71	132,020,042.58		1,084,479,074.87	33,014,138.89	1,117,493,213.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									1,307,416.56	-4,847,416.56		-3,540,000.00	133,316,928.49	133,316,928.49
2. 对股东的分配									1,307,416.56	-1,307,416.56			-1,715,000.00	5,255,000.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取									4,181.78			4,181.78		4,181.78
2. 本期使用									62,037.21			62,037.21		62,037.21
（六）其他									-57,855.43			57,855.43		-57,855.43
四、本期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,533,091.27	141,868,627.22		1,095,639,257.85	165,159,706.13	1,260,798,963.98

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	上 期													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	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	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）														
（一）综合收益总额									1,546,345.76	17,902,287.46		19,448,633.22	10,350,348.04	29,798,981.26
（二）股东投入和减少资本										21,808,633.22		21,808,633.22	550,348.04	22,358,981.26
1. 股东投入的普通股													14,700,000.00	14,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													14,700,000.00	14,700,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									1,546,345.76	-3,906,345.76		-2,360,000.00	-4,900,000.00	-7,260,000.00
2. 对股东的分配									1,546,345.76	-1,546,345.76		-2,360,000.00	-4,900,000.00	-7,260,000.00
3. 其他														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58				23,295,674.71	132,020,042.58		1,084,479,074.87	33,014,138.89	1,117,493,213.76

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：大连易世达新能源股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	118,000,000.00				811,233,357.58				23,225,674.71	150,583,990.31	1,103,043,022.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	118,000,000.00				811,233,357.58				23,225,674.71	150,583,990.31	1,103,043,022.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,307,416.56	8,226,749.01	9,534,165.57
（一）综合收益总额										13,074,165.57	13,074,165.57
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,307,416.56	-4,847,416.56	-3,540,000.00
2. 对股东的分配									1,307,416.56	-1,307,416.56	
3. 其他										-3,540,000.00	-3,540,000.00
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,533,091.27	158,810,739.32	1,112,577,188.17

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

2014年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
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）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,546,345.76	-3,906,345.76	-2,360,000.00
2. 对股东的分配									1,546,345.76	-1,546,345.76	
3. 其他										-2,360,000.00	-2,360,000.00
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	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：

大连易世达新能源发展股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

大连易世达新能源发展股份有限公司（以下简称“公司”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（现已更名为“新余新力科技术工程有限公司”）、唐金泉、何启贤、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：辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 16-20 层

公司法定代表人：何启贤

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

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 2 月 15 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事余热发电技术服务以及光伏新能源发电，根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(十五)(十八))、收入的确认时点(附注三(二十三))等。

(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 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 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其他综合收益下列示。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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可

供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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、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；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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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	应收款项账面余额在100万元（含）以上的款项
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现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

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	
账龄组合	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）	5.00	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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但按客户的以往信用记录、正常付款周期、合同违约情况、客户的财务状况等信用风险特征组合后风险较大的应收款项，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

6、工程施工的核算方法

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

的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示

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

(十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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、输气管道、运输工具、办公及其他设备；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（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	5-25	5.00	3.8—19.00
输气管道	30	5.00	3.17
运输工具	5-10	5.00	9.50—19.00
办公及其他设备	5-10	5.00	9.50—19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

(十六) 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，是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。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。

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；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；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。

(十七) 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方法分别为：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；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为：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；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。

3、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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

4、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在使用寿命内系统地摊销。

（十八） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 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。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。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

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。本公司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。

(二十二) 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。

余热发电设备成套业务，设备安装完毕并通过验收后，根据业主签署的《验收确认书》确认收入。

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。

光伏发电业务电力销售收入，于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时，每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和政府核准价格确认其电力销售收入。

燃气销售业务，每月与客户确认当月实际供气量，根据供气量确认当月销售收入。

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

本公司余热发电工程总承包业务按建造合同收入确认方法确认。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。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情

况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 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

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
递延收益		8,000,000.00		8,000,000.00
其他非流动负债	8,000,000.00		8,000,000.00	

2、主要会计估计变更说明

本期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 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%、13%、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%

(二) 重要税收优惠及批文

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 2015 年 1 月 28 日联合下发的《关于发布 2014 年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》（大高企字[2015]3 号），公司通过重新申请高新技术证书资格认定，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：GR201421200103），公司自 2014 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。

根据国税函[2009]185 号和财税[2011]115 号文件规定，并经喀什市国家税务局备案，子公司喀什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。

根据财税[2013]37 号，并经济南市国家税务局高新技术产业开发区分局备案，子公司山东石大节能工程有限公司的河南世纪新峰合同能源管理项目和湖北世纪新峰合同能源管理项目自 2013 年 8 月 1 日至 2019 年 1 月 1 日享受免征增值税税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条，子公司格尔木神光新能源有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据财税[2008]46 号、财税[2011]58 号、国家税务总局 2012 年第 12 号及青办发[2010]66 号，子公司格尔木神光新能源有限公司属于西部地区鼓励类产业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%缴纳企业所得税。

公司其他下属子公司执行 25%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	130,379.46	45,601.35
银行存款	332,180,566.41	688,043,142.87
其他货币资金	16,280,731.30	21,695,680.88
合 计	348,591,677.17	709,784,425.10

2、其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
外埠存款	170,430.41	170,338.21
银行承兑保证金	12,438,881.00	20,592,516.97
保函保证金	3,671,419.89	932,825.70
合 计	16,280,731.30	21,695,680.88

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,450,426.01	23,660,000.00
商业承兑汇票	5,500,000.00	
合 计	65,950,426.01	23,660,000.00

2、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,373,748.76	
合 计	34,373,748.76	

(三) 应收账款

1、应收账款分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,696,023.77	13.71		
按组合计提坏账准备的应收账款	130,235,523.90	86.29	52,986,481.75	40.69
账龄组合	130,235,523.90	86.29	52,986,481.75	40.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	150,931,547.67	100.00	52,986,481.75	35.11

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	231,666,939.31	100.00	68,448,222.21	29.54
账龄组合	231,666,939.31	100.00	68,448,222.21	29.54
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

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
国网青海省电力公司	20,696,023.77		1年以内		经减值测试未发生坏账且国网青海省电力公司具有良好的信誉及过往良好的支付记录
合 计	20,696,023.77				

(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应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	32,663,592.26	5.00	1,633,179.62	79,432,165.61	5.00	3,966,808.29
1至2年	34,074,673.63	10.00	3,407,467.36	96,372,192.77	10.00	9,637,219.28
2至3年	31,102,846.48	50.00	15,551,423.24	2,036,772.59	50.00	1,018,386.30
3年以上	32,394,411.53	100.00	32,394,411.53	53,825,808.34	100.00	53,825,808.34
合 计	130,235,523.90		52,986,481.75	231,666,939.31		68,448,222.21

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收账款前五名	58,414,739.60	38.70	22,089,301.36

(四) 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	24,121,902.67	76.45	10,930,273.29	61.29
1至2年	3,172,273.50	10.05	1,737,678.96	9.74
2至3年	784,503.81	2.49	3,753,140.77	21.04
3年以上	3,473,954.64	11.01	1,413,069.32	7.93
合 计	31,552,634.62	100.00	17,834,162.34	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	山东省建设高压容器有限公司	1,487,133.71	1-2年	项目未结算
本公司	牡丹江市安装工程有限公司	1,056,926.61	1-2年及2-3年	项目未结算
合 计		2,544,060.32		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
预付账款前五名	12,069,931.01	38.25

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,647,659.05	7,193,692.24
合计	1,647,659.05	7,193,692.24

注：应收利息期末余额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 2014 年 12 月 31 日，应收利息没有逾期情况。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	24,587,850.26	100.00	10,244,873.52	41.67
账龄组合	24,587,850.26	100.00	10,244,873.52	41.67
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	24,587,850.26	100.00	10,244,873.52	41.67

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	17,746,333.79	100.00	10,349,444.21	58.32
账龄组合	17,746,333.79	100.00	10,349,444.21	58.32
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

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其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	13,363,707.17	54.35	668,185.36	5,267,590.67	29.68	238,311.72
1 至 2 年	1,586,813.15	6.46	158,681.32	1,606,514.37	9.05	160,651.44
2 至 3 年	438,646.20	1.78	219,323.10	1,843,495.41	10.39	921,747.71
3 以上	9,198,683.74	37.41	9,198,683.74	9,028,733.34	50.88	9,028,733.34
合 计	24,587,850.26	100.00	10,244,873.52	17,746,333.79	100.00	10,349,444.21

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫工程款和设计费	7,908,960.11	9,151,121.49
保证金	13,292,616.85	4,329,462.08
备用金	1,629,917.16	2,169,143.93
其他	1,756,356.14	2,096,606.29
合 计	24,587,850.26	17,746,333.79

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新疆生产建设兵团第十三师财务局	保证金	10,000,000.00	1 年以内	40.67	500,000.00
华新水泥（阳新）有限公司	垫付工程款	6,534,906.41	3 年以上	26.58	6,534,906.41
大连市建设工程劳动保险费 用管理办公室	农民工工资 保证金	1,000,000.00	3 年以上	4.07	1,000,000.00
大连秦能电力设计有限公司	垫付设计费	808,643.00	1—2 年	3.29	80,864.30
大连高新技术产业园区行政 事业财务结算中心	保证金	596,230.00	3 年以上	2.42	596,230.00
合 计		18,939,779.41		77.03	8,712,000.71

4、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
云浮市国家税务局	增值税即征即退	505,424.64	1 年以内	2015 年度
合 计		505,424.64		

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	562,933.38		562,933.38	219,385.65		219,385.65
在途物资	39,601,701.44		39,601,701.44	26,518,093.75		26,518,093.75
在产品	184,944,983.41	9,889,357.46	175,055,625.95	78,002,103.95		78,002,103.95
工程施工	136,925,203.95		136,925,203.95	145,300,674.93		145,300,674.93
合 计	362,034,822.18	9,889,357.46	352,145,464.72	250,040,258.28		250,040,258.28

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品		9,889,357.46			9,889,357.46
合 计		9,889,357.46			9,889,357.46

3、公司期末存货余额中无借款资本化金额。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	351,061,315.68
累计已确认毛利	92,471,965.55
减：预计损失	
已办理结算的金额	306,608,077.28
建造合同形成的已完工未结算资产	136,925,203.95

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	18,714,124.42	6,029,909.20
预缴企业所得税	1,311,594.53	
合 计	20,025,718.95	6,029,909.20

(九) 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	减值准备期末余额
		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		
联营企业											
大连易世达能源开发有限公司	5,078,125.32			2,485,467.10			3,944,927.36			3,618,665.06	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
淄博鑫港新能源有限公司	6,958,891.59			868,270.99						7,827,162.58	
山东鑫能能源设备制造有限公司	42,187,432.42	5,145,000.00		-4,984,750.84						42,347,681.58	
小计	54,224,449.33	5,145,000.00		-1,631,012.75			3,944,927.36			53,793,509.22	
合计	54,224,449.33	5,145,000.00		-1,631,012.75			3,944,927.36			53,793,509.22	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	输气管道	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额		14,100.00		9,090,311.77	4,868,056.36	13,972,468.13
2.本期增加金额	13,063,397.62	624,036,405.97	5,393,326.23	1,178,929.00	816,051.59	644,488,110.41
(1) 购置		517,098.80		382,756.09	578,439.92	1,478,294.81
(2) 在建工程转入	3,933,615.40	4,811,181.53	5,393,326.23			14,138,123.16
(3) 企业合并增加	9,129,782.22	618,708,125.64		796,172.91	237,611.67	628,871,692.44
3.本期减少金额				149,270.06	345,267.00	494,537.06
(1) 处置或报废				149,270.06	345,267.00	494,537.06
4.期末余额	13,063,397.62	624,050,505.97	5,393,326.23	10,119,970.71	5,338,840.95	657,966,041.48
二、累计折旧						
1.期初余额		9,116.92		3,151,895.68	3,064,037.56	6,225,050.16
2.本期增加金额	78,716.64	4,286,611.18	17,900.54	1,394,438.32	1,015,812.93	6,793,479.61
(1) 计提	78,716.64	4,286,611.18	17,900.54	1,394,438.32	1,015,812.93	6,793,479.61
3.本期减少金额	-	-	-	110,131.60	321,432.33	431,563.93
(1) 处置或报废	-	-	-	110,131.60	321,432.33	431,563.93
4.期末余额	78,716.64	4,295,728.10	17,900.54	4,436,202.40	3,758,418.16	12,586,965.84
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	12,984,680.98	619,754,777.87	5,375,425.69	5,683,768.31	1,580,422.79	645,379,075.64
2.期初账面价值	-	4,983.08	-	5,938,416.09	1,804,018.80	7,747,417.97

注：本期企业合并增加固定资产账面原值 628,871,692.44 元系本公司本期非同一控制下企业合并大连吉通燃气有限

公司及格尔木神光新能源有限公司所致。

- 2、固定资产不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 3、期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,878,894.38 元。
- 4、本报告期无暂时闲置的固定资产。
- 5、期末暂未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
格尔木公司办公楼	9,051,065.58	房产证正在办理中
格尔木公司宿舍楼	3,933,615.40	房产证正在办理中
合计	12,984,680.98	

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
喀什飞龙合同能源管理项目	4,747,909.62		4,747,909.62	47,685,090.88		47,685,090.88
易世达科技园生产基地	2,726,025.24		2,726,025.24	1,017,241.97		1,017,241.97
易世达科技园研发中心	52,846,336.95		52,846,336.95	40,341,710.03		40,341,710.03
福建金银湖合同能源管理项目	24,889,191.63		24,889,191.63	23,084,151.60		23,084,151.60
小平岛房屋改造				18,000.00		18,000.00
天然气管道工程	177,711,306.99		177,711,306.99			
天然气站工程	143,667,784.25		143,667,784.25			
末站调压计量撬工程	6,132,303.40		6,132,303.40			
其他项目	656,800.88		656,800.88			
合 计	413,377,658.96		413,377,658.96	112,146,194.48		112,146,194.48

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产 和无形资产	其他减少	期末数	工程 投入占 预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
喀什飞龙合同能源管理项目	4,800 万元	47,685,090.88		42,404,497.47	532,683.79	4,747,909.62						募股资金、 自有资金
易世达科技园研发中心	5,071 万元	40,341,710.03	12,504,626.92			52,846,336.95						募股资金、 自有资金
易世达科技园生产基地		1,017,241.97	1,708,783.27			2,726,025.24						自有资金

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产和无形资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
福建金银湖合同能源管理项目	2,963.80 万元	23,084,151.60	1,805,040.03			24,889,191.63						自有资金
天然气管道工程	17,960.07 万元		180,474,040.29	2,762,733.30		177,711,306.99						募股资金、自有资金
天然气站工程	14,993.99 万元		148,452,331.26	4,784,547.01		143,667,784.25						募股资金、自有资金
末站调压计量撬工程			6,132,303.40			6,132,303.40						自有资金
合 计		112,128,194.48	351,077,125.17	49,951,777.78	532,683.79	412,720,858.08						

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、公司期末在建工程中无利息资本化金额。

(十二) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	2,036,364.48	
专用设备	185,299.15	1,152,136.76
合 计	2,221,663.63	1,152,136.76

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	财务软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	33,509,600.00	2,527,910.00	1,982,406.61	105,714,097.20	143,734,013.81
2.本期增加金额	37,584,955.56		13,564.10	42,404,497.47	80,003,017.13
(1)购置			13,564.10		13,564.10
(2)在建工程转入				42,404,497.47	42,404,497.47
(3)企业合并增加	37,584,955.56				37,584,955.56
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	71,094,555.56	2,527,910.00	1,995,970.71	148,118,594.67	223,737,030.94
二、累计摊销					
1.期初余额	1,787,179.47	1,884,650.75	790,076.14	31,338,851.23	35,800,757.59
2.本期增加金额	938,364.70	252,793.04	201,307.44	19,992,975.26	21,385,440.44
(1)计提	938,364.70	252,793.04	201,307.44	19,992,975.26	21,385,440.44
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专有技术	财务软件	特许经营权	合计
(1)处置					
4.期末余额	2,725,544.17	2,137,443.79	991,383.58	51,331,826.49	57,186,198.03
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	68,369,011.39	390,466.21	1,004,587.13	96,786,768.18	166,550,832.91
2.期初账面价值	31,722,420.53	643,259.25	1,192,330.47	74,375,245.97	107,933,256.22

注 1：本期合并增加的土地使用权 37,584,955.56 元系收购日被合并方格尔木神光新能源有限公司两宗国有划拨土地可辨认净资产公允价值。

注 2：本期在建工程转入的特许经营权 42,404,497.47 元系喀什飞龙合同能源管理项目已达到预定可使用状态完工转入所致。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东石大节能工程有限公司	920,299.19					920,299.19
大连吉通燃气有限公司		30,961,418.52				30,961,418.52
格尔木神光新能源有限公司		28,540,030.73				28,540,030.73
合计	920,299.19	59,501,449.25				60,421,748.44

2、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司已对因本公司非同一控制下企业合并山东石大节能工程有限公司、大连吉通燃气有限公司、格尔木神光新能源有限公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	1,074,990.59		444,823.56		630,167.03
合 计	1,074,990.59		444,823.56		630,167.03

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,440,719.23	62,560,769.01	11,853,714.07	78,797,666.42
存货跌价准备	1,483,403.62	9,889,357.46		
职工教育经费产生的所得税影响	16,651.90	111,012.65	71,587.58	477,250.53
未实现内部收益	2,587,857.86	17,252,385.80	3,308,565.79	22,057,105.27
小 计	13,528,632.61	89,813,524.92	15,233,867.44	101,332,022.22
递延所得税负债：				
可辨认净资产公允价值与账面价值差异	9,666,883.57	44,044,317.30		
小 计	9,666,883.57	44,044,317.30		

注：递延所得税负债系 2014 年度公司非同一控制下企业合并大连吉通燃气有限公司及格尔木神光新能源有限公司在合并报表层面将被合并方资产按照公允价值调整后形成的资产价值与计税基础的差异所致。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款和设备款	1,073,765.09	20,000.00
待抵扣进项税	80,106,867.52	
合 计	81,180,632.61	20,000.00

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,707,047.75	40,846,217.18
合 计	23,707,047.75	40,846,217.18

注：公司期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	216,120,552.28	118,548,912.60
1-2 年	28,910,322.61	25,312,845.46
2-3 年	9,450,639.12	9,475,175.61
3 年以上	6,255,462.20	1,461,900.14
合 计	260,736,976.21	154,798,833.81

账龄超过一年的大额应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南省安装集团有限责任公司	2,948,960.45	未结算
福建省南平市华生保温安装有限公司第一分公司	1,913,245.00	未结算
山西中华电站设备有限公司	1,751,000.00	未结算
杭州锅炉集团股份有限公司	1,634,920.00	未结算
合 计	8,248,125.45	

(二十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	241,358,215.79	121,056,302.79
1-2 年	18,682,467.22	10,662,125.70
2 年以上	20,606,679.51	20,692,020.96
合 计	280,647,362.52	152,410,449.45

账龄超过一年的大额预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上海高益能源科技有限公司	17,276,968.24	未完工
上海华祺实业有限公司	8,950,752.13	未完工
合 计	26,227,720.37	

注：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。

建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	58,753,311.72
累计已确认毛利	12,168,516.48
减：预计损失	
已办理结算的金额	81,758,254.82
建造合同形成的已结算未完工项目	-10,836,426.62

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,943,249.05	35,590,236.55	35,014,360.09	2,519,125.51
二、离职后福利-设定提存计划	23,645.61	2,665,655.86	2,649,179.77	40,121.70
三、辞退福利		792,013.00	792,013.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,966,894.66	39,047,905.41	38,455,552.86	2,559,247.21

2、 短期职工薪酬情况

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	1,760,498.77	28,983,471.28	28,625,304.26	2,118,665.79
2、职工福利费		550,118.39	550,118.39	
3、社会保险费	10,529.25	1,331,461.96	1,334,498.10	7,493.11
其中： 医疗保险费	2,837.77	1,209,812.11	1,212,649.88	
工伤保险费	4,210.92	62,913.24	65,868.67	1,255.49
生育保险费	3,480.56	58,736.61	55,979.55	6,237.62
4、住房公积金	6,284.09	2,549,208.17	2,553,430.81	2,061.45
5、工会经费和职工教育经费	93,938.59	782,871.29	702,034.15	174,775.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	71,998.35	1,393,105.46	1,248,974.38	216,129.43
合计	1,943,249.05	35,590,236.55	35,014,360.09	2,519,125.51

3、 设定提存计划情况

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	13,174.83	2,517,848.98	2,499,768.18	31,255.63
2、失业保险费	10,470.78	147,806.88	149,411.59	8,866.07
3、企业年金缴费				
合计	23,645.61	2,665,655.86	2,649,179.77	40,121.70

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,190,553.21	42,961.53
营业税	706,215.47	1,778,138.22
企业所得税	865,481.63	4,312,562.22
城建税	271,137.29	187,787.26

税 种	期末余额	期初余额
教育费附加	93,467.06	62,415.97
地方教育附加	42,742.41	12,060.49
个人所得税	176,246.59	117,505.71
其他	276,782.68	212,614.24
合 计	4,622,626.34	6,726,045.64

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,078,748.61	
合 计	1,078,748.61	

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	20,696,646.50	696,646.50
备用金	733,752.73	994,869.27
保证金及其他	2,037,288.81	1,677,495.55
合 计	23,467,688.04	3,369,011.32

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
长期借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、质押并担保借款	470,000,000.00		银行同期贷款基准利率上浮 10%，本年执行 7.2050%
合 计	470,000,000.00		

注：2013 年度格尔木神光新能源有限公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额为 5 亿元，借款期限为 2013 年 8 月 28 日至 2028 年 8 月 27 日，合同约定分期还款，本期已归还 1,000.00 万元，未来将按照合同约定的还款计划还款。该

笔借款抵押物为格尔木神光新能源有限公司 50 兆瓦光伏电站设施，以 50 兆瓦电站的电费收费权及其项下全部收益提供质押担保，并由本公司提供担保。截止 2014 年 12 月 31 日，50 兆瓦光伏电站设施账面价值 554,739,026.90 元。

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
易世达研发中心和生产基地	8,000,000.00	4,000,000.00		12,000,000.00	注
合 计	8,000,000.00	4,000,000.00		12,000,000.00	

注：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 2014 年 4 月 1 日收到剩余配套资金 400 万元，用于建设易世达科技园区研发中心和生产基地，截止 2014 年 12 月 31 日，该工程尚未达到预定可使用状态。

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	与资产相关/与收益相关
易世达研发中心和生产基地	8,000,000.00	4,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
合 计	8,000,000.00	4,000,000.00			12,000,000.00	

(二十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,000,000.00						118,000,000.00

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	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

(三十) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		62,037.21	57,855.43	4,181.78	
合 计		62,037.21	57,855.43	4,181.78	

注：专项储备系子公司大连吉通燃气有限公司依据财政部、安全监管总局 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取的安全生产费。

(三十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,225,674.71	1,307,416.56		24,533,091.27
合 计	23,225,674.71	1,307,416.56		24,533,091.27

(三十二) 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	132,020,042.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	132,020,042.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,696,001.20	
减：提取法定盈余公积	1,307,416.56	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,540,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	141,868,627.22	

注：根据 2013 年年度股东大会决议，本公司以 2013 年年末总股本 118,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元，共计分配现金红利 3,540,000.00 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入成本分产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	270,861,485.43	208,416,361.31	417,182,878.02	331,913,298.47
余热发电设备成套	3,057,518.92	3,079,922.10	122,807,849.35	94,511,439.52
余热发电技术服务	1,688,176.16	2,179.92	3,391,937.88	27,634.34
余热发电项目设计服务	889,078.19	364,502.17	4,952,455.38	2,310,081.08
建造合同	212,889,928.34	169,976,379.15	250,762,215.50	206,970,984.29
能源服务	42,122,217.34	29,753,791.23	35,268,419.91	28,093,159.24
光伏发电	9,813,531.50	4,778,880.08		
燃气销售	401,034.98	460,706.66		
二、其他业务小计	202,927.00	41,055.12	34,236.86	
房屋出租收入	60,000.00			
其他	142,927.00	41,055.12	34,236.86	
合 计	271,064,412.43	208,457,416.43	417,217,114.88	331,913,298.47

(三十四) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	131,788.59	99,194.81
城市维护建设税	271,569.67	161,149.09
教育费附加	203,959.54	123,287.59
合 计	607,317.80	383,631.49

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,452,698.20	5,957,359.60
差旅费	1,255,989.42	2,548,478.90
办公费	66,557.80	362,017.62
业务招待费	437,998.57	1,093,239.46
广告业务宣传费		141,500.00
售后服务费	2,451,747.31	5,709,827.41
其他	5,913,811.93	3,177,785.45
合 计	14,578,803.23	18,990,208.44

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,850,235.64	11,770,324.17
差旅费	1,489,866.34	1,527,334.24
办公费	1,788,543.93	2,372,649.69
业务招待费	1,630,661.81	2,264,382.69
税金	528,407.72	600,962.35
折旧	2,466,293.60	2,427,198.34
技术研发费	7,481,440.10	12,645,719.01
河道费	220,311.78	385,359.62
无形资产摊销	1,392,465.18	1,101,692.63
长期待摊费用摊销	444,823.56	444,823.56
审计评估咨询费	2,545,528.89	1,110,950.80
房租费	2,414,486.71	1,930,400.29
其他	3,980,779.00	4,362,077.99
合 计	41,233,844.26	42,943,875.38

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,982,151.39	
减：利息收入	12,430,999.19	17,471,328.28
汇兑损失	339,749.46	911,009.33
减：汇兑收益		
手续费支出	539,760.75	30,758.08
合 计	-5,569,337.59	-16,529,560.87

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-15,570,935.79	20,570,719.34
二、存货跌价损失	9,889,357.46	
合 计	-5,681,578.33	20,570,719.34

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,357,870.45	2,208,477.11
其中：淄博鑫港新能源有限公司	1,141,413.29	-416,144.39
大连易世达能源开发有限公司	2,485,467.10	4,292,189.08
山东鑫能能源设备制造有限公司	-4,984,750.84	-1,667,567.58
合 计	-1,357,870.45	2,208,477.11

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		797,076.41	
其中：固定资产处置利得		797,076.41	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	2,156,025.50	3,946,630.27	426,000.00
债务重组利得			
接受捐赠			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	33,812.85	219,378.32	33,812.85
合 计	2,189,838.35	4,963,085.00	459,812.85

2、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
增值税返还款	1,730,025.50	1,749,819.28	与收益相关
省企业专项并购资金	206,000.00		与收益相关
省创新型中小企业补助资金	200,000.00		与收益相关
科技奖励资金	20,000.00		与收益相关
产业技术创新项目补助资金		1,800,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		3,810.99	与收益相关
知识产权资助资金		24,000.00	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	2,156,025.50	3,946,630.27	

注 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。

注 2、2014 年 1 月 22 日，根据大财指企【2013】1528 号文件《大连市财政局关于下达 2013 年第二批省企业并购专项资金指标的通知》，大连市财政局补助本公司资金 20.6 万元。

注 3、2014 年 2 月 12 日，大连高新技术产业园区财政局补助本企业省创新型中小企业补助资金 20 万元。

注 4、2014 年 4 月 1 日，大连科学技术局补助本企业科技奖励资金 2 万元。

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	18,922.13	
其中：固定资产处置损失	18,922.13	
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠		100,000.00
其他	30,209.49	1,599.98
合 计	49,131.62	101,599.98

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	1,302,318.51	5,185,274.36
递延所得税费用	1,678,824.45	-1,529,350.86
合 计	2,981,142.96	3,655,923.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	序号	金额
利润总额	1	18,220,782.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	2,733,117.44
子公司适用不同税率的影响	3	614,778.00
所得税汇算清缴差异调整	4	59,017.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5	124,931.81
研发费用加计扣除影响	6	-535,086.09
其他	8	-15,615.33
所得税费用	9	2,981,142.96

(四十三) 现金流量表

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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：收到的政府补助	426,000.00	2,196,810.99
利息收入	17,977,032.38	19,981,094.90
收到的往来款及其他	148,911.70	2,921,953.98
合 计	18,551,944.08	25,099,859.87

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
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：销售费用付现支出	9,714,619.65	13,211,545.61
管理费用付现支出	18,149,739.98	18,630,108.50
财务费用付现支出	539,760.75	30,758.08
支付的往来款及其他	10,415,824.19	10,075,526.62
合 计	38,819,944.57	41,947,938.81

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：与资产相关的政府补助	4,000,000.00	
本期非同一控制下合并子公司合并日的现金数额	58,952.60	
合 计	4,058,952.60	

4、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
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收到银行承兑汇票保证金和保函保证金净额	2,322,837.72	
合 计	2,322,837.72	

5、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
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付保函保证金		932,825.70
合 计		932,825.70

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,239,639.95	22,358,981.26
加：资产减值准备	-5,681,578.33	20,570,719.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,667,588.49	2,442,542.71
无形资产摊销	21,385,440.44	18,761,418.14
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）	18,922.13	-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）	5,982,151.39	911,009.33
投资损失（收益以“-”号填列）	1,357,870.45	-2,208,477.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,705,234.83	-1,529,350.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,035.39	

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-111,867,621.28	-5,232,359.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	83,251,869.63	22,455,228.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	94,170,450.58	-8,024,919.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,647,756.45	70,152,539.93
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	340,921,689.19	699,791,599.40
减：现金的期初余额	699,791,599.40	697,419,595.03
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	-358,869,910.21	2,372,004.37

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	496,550,000.00
其中：大连吉通燃气有限公司	278,550,000.00
格尔木神光新能源有限公司	218,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	281,649,877.80
其中：大连吉通燃气有限公司	278,608,952.60
格尔木神光新能源有限公司	3,040,925.20
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	
其中：大连吉通燃气有限公司	
格尔木神光新能源有限公司	
取得子公司支付的现金净额	214,900,122.20

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	340,921,689.19	699,791,599.40
其中：库存现金	130,379.46	45,601.35
可随时用于支付的银行存款	332,180,566.41	688,043,142.87
可随时用于支付的其他货币资金	8,610,743.32	11,702,855.18
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	340,921,689.19	699,791,599.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

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。2014 年 12 月 31 日的保函保证金为 3,671,400.00 元，3 个月以上不可以用于支付承兑保证金为 3,998,587.98 元，合计 7,669,987.98 元。

(四十五) 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
货币资金	7,669,987.98	受限的银行承兑汇票保证金和保函保证金
固定资产	554,739,026.90	长期借款抵押物
合计	562,409,014.88	

注：所有权受限的固定资产系格尔木神光新能源有限公司长期借款抵押物。

(四十六) 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	16,357,560.08	6.1190	100,091,910.13
其中：美元	16,357,560.08	6.1190	100,091,910.13

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连吉通燃气有限公司	2014.3.14	27,855.00 万元	65.00	非同一控制下企业合并取得	2014.3.14	实现控制权转移时点	1,550,930.30	-1,475,681.71
格尔木神光新能源有限公司	2014.11.1	23,800.00 万元	100.00	非同一控制下企业合并取得	2014.11.1	实现控制权转移时点	9,813,531.50	-1,156,208.68

2、合并成本及商誉

合并成本	大连吉通燃气有限公司	格尔木神光新能源有限公司
现金	278,550,000.00	238,000,000.00
合并成本合计	278,550,000.00	238,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	247,588,581.48	209,459,969.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,961,418.52	28,540,030.73

注 1：大连吉通燃气有限公司(以下简称“吉通燃气”)商誉的计算过程：本公司 2014 年支付人民币增资 27855 万元增资吉通燃气，增资后占吉通燃气 65%的权益，能对吉通燃气实施控制，该项增资行为构成企业合并。因参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，构成非同一控制下企业合并。购买日合并成本超过取得的被购买方吉通燃气可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 30,961,418.52 元，确认为与吉通燃气相关的商誉。

注 2：格尔木神光新能源有限公司(以下简称“格尔木神光”)商誉的计算过程：本公司 2014 年支付人民币 23800 万元合并成本收购了格尔木神光 100%的权益，因参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，构成非同一控制下企业合并。购买日合并成本超过取得的被购买方格尔木神光可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 28,540,030.73 元，确认为与格尔木神光相关的商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	大连吉通燃气有限公司		格尔木神光新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	389,613,288.75	386,386,425.57	825,267,783.63	784,134,040.11
货币资金	278,608,952.60	278,608,952.60	3,040,925.20	3,040,925.20
应收款项			50,719,974.31	50,719,974.31
其他流动资产			13,878,974.00	13,878,974.00
固定资产	737,355.00	718,419.66	628,134,337.44	624,585,549.48
无形资产			37,584,955.56	
在建工程	110,138,855.55	106,930,927.71	2,983,615.40	2,983,615.40
其他非流动资产			81,704,447.49	81,704,447.49

公司名称	大连吉通燃气有限公司		格尔木神光新能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他资产	128,125.60	128,125.60	7,220,554.23	7,220,554.23
负债	8,707,778.78	7,901,062.98	615,807,814.36	606,920,611.20
借款			490,000,000.00	490,000,000.00
应付款项	6,308,468.60	6,308,468.60	112,367,335.82	112,367,335.82
递延所得税负债	806,715.80		8,887,203.16	
其他负债	1,592,594.38	1,592,594.38	4,553,275.38	4,553,275.38
净资产	380,905,509.97	378,485,362.59	209,459,969.27	177,213,428.91
减：少数股东权益	133,316,928.49	132,469,876.91		
取得的归属于收购方份额	247,588,581.48	246,015,485.68	209,459,969.27	177,213,428.91

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1、本公司于 2014 年 11 月 17 日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用自有资金在内蒙古投资设立全资子公司的议案》，决议使用自有资金人民币 2,000.00 万元在内蒙古自治区包头市达茂旗地区投资设立全资子公司“包头易世达新能源有限公司”，2014 年 11 月 28 日，包头易世达新能源有限公司完成了工商登记手续，并取得了内蒙古自治区达茂联合旗工商行政管理局核发的《营业执照》。本期将包头易世达新能源有限公司纳入财务报表合并范围。

2、本公司于 2014 年 11 月 17 日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用自有资金在新疆投资设立全资子公司的议案》，决议使用自有资金人民币 2,000.00 万元在新疆维吾尔自治区哈密地区投资设立全资子公司“哈密易世达新能源有限公司”。2014 年 12 月 1 日哈密易世达新能源有限公司完成了工商登记手续，并取得了哈密市工商行政管理局核发的《营业执照》。本期将哈密易世达新能源有限公司纳入财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
云浮市易世达余热发电有限公司	广东云浮	广东云浮	余热发电	51.00%	设立
喀什易世达余热发电有限公司	新疆喀什	新疆喀什	余热发电	75.00%	设立
大连易世达燃气有限公司	辽宁大连	辽宁大连	燃气供应	51.00%	设立
山东石大节能工程有限公司	山东济南	河南新乡、湖北鄂州	节能服务	100.00%	非同一控制下企业合并
大连吉通燃气有限公司	辽宁大连	辽宁大连	燃气供应	65.00%	非同一控制下企业合并
格尔木神光新能源有限公司	青海格尔木	青海格尔木	太阳能光伏发电	100.00%	非同一控制下企业合并
哈密易世达新能源有限公司	新疆哈密	新疆哈密	太阳能光伏发电	100.00%	设立
包头易世达新能源有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	太阳能光伏发电	100.00%	设立

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	云浮市易世达余热发电有限公司	49.00%	1,797,735.00	1,715,000.00	6,969,396.21
2	大连吉通燃气有限公司	35.00%	-521,459.12		132,795,469.37

3、 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云浮市易世达余热发电有限公司	10,766,344.69	4,259,439.57	15,025,784.26	802,526.68		802,526.68
大连吉通燃气有限公司	48,825,150.87	341,901,527.21	390,726,678.08	10,504,887.58	801,981.96	11,306,869.54

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云浮市易世达余热发电有限公司	5,099,729.16	9,088,248.84	14,187,978.00	133,567.36		133,567.36
大连吉通燃气有限公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云浮市易世达余热发电有限公司	10,806,526.55	3,668,846.94	3,668,846.94	7,885,532.90
大连吉通燃气有限公司	1,550,930.30	-1,489,883.21	-1,489,883.21	-1,009,391.05

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云浮市易世达余热发电有限公司	9,545,953.38	2,284,042.97	2,284,042.97	5,342,102.81
大连吉通燃气有限公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
大连易世达能源开发有限公司	辽宁大连	辽宁大连	废弃能源再生发电	4.60(注)		权益法
山东鑫能能源设备制造有限公司	山东淄博	山东淄博	能源装备生产项目的投资	49.00		权益法
淄博鑫港新能源有限公司	山东淄博	山东淄博	干熄焦余热	20.00		权益法

注：在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

在大连易世达能源开发有限公司股权结构中，本公司出资比例为 4.60%，根据出资协议公司享有的收益分配比例为 42.00%。

2、重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	大连易世达能源开发有限公司	山东鑫能能源设备制造有限公司	淄博鑫港新能源有限公司	大连易世达能源开发有限公司	山东鑫能能源设备制造有限公司	淄博鑫港新能源有限公司
流动资产	28,977,272.18	61,241,630.57	18,982,558.99	21,962,161.77	33,528,553.33	34,581,829.07
其中：现金和现金等价物	20,066,766.51	15,483,141.04	531,715.07	13,510,976.65	26,375,866.24	5,937,043.42
非流动资产	18,077,755.41	79,918,176.87	108,858,488.33	34,360,462.49	56,305,165.34	108,063,247.65
资产合计	47,055,027.59	141,159,807.44	127,841,047.32	56,322,624.26	89,833,718.67	142,645,076.72
流动负债	1,304,500.36	54,725,720.49	18,509,701.87	4,291,302.88	3,726,670.82	8,901,452.05
非流动负债		10,247.00	63,012,000.00		10,247.00	92,076,000.00
负债合计	1,304,500.36	54,735,967.49	81,521,701.87	4,291,302.88	3,736,917.82	100,977,452.05
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	45,750,527.23	86,423,839.95	46,319,345.45	52,031,321.38	86,096,800.85	41,667,624.67

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	大连易世达 能源开发有 限公司	山东鑫能能 源设备制造 有限公司	淄博鑫港新 能源有限公 司	大连易世达 能源开发有 限公司	山东鑫能能 源设备制造 有限公司	淄博鑫港新 能源有限公 司
按持股比例计算的净资产份额	5,396,169.53	42,347,681.58	9,263,869.09	8,034,103.08	42,187,432.42	8,333,524.93
调整事项	-1,777,504.47		-1,436,706.51	-2,955,977.76		-1,374,633.34
其中：商誉						
内部交易未实现利润	-1,777,504.47		-1,436,706.51	-2,955,977.76		-1,374,633.34
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	3,618,665.06 (注 1)	42,347,681.58	7,827,162.58 (注 2)	5,078,125.32	42,187,432.42	6,958,891.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	28,890,936.85		34,528,134.96	32,381,592.59		30,779,318.57
财务费用	1,113,910.86	-327,390.52	4,578,188.60	-34,051.16	465,723.27	7,823,699.23
所得税费用	1,382,335.25		1,558,419.47	3,325,226.29		-949,451.38
净利润	3,111,890.04	-10,172,960.90	4,651,720.78	7,413,609.04	-3,403,199.15	-2,851,544.36
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,111,890.04	-10,172,960.90	4,651,720.78	7,413,609.04	-3,403,199.15	-2,851,544.36
本年度收到的来自联营企业的股利	3,944,927.36					

注 1：大连易世达能源开发有限公司 2014 年末归属于母公司股东权益 45,750,527.23 元，本公司出资比例为 4.60%，但享有的收益分配比例为 42.00%，按持股比例计算的净资产份额为 5,396,169.53 元，其中投资成本 1,573,085.00 元，投资时外币折算影响的汇兑损益-112,720.48 元，按收益分配比例 42.00%确认的损益调整 3,823,084.54 元。调整事项包括内部交易未实现利润调整-1,777,504.47 元，2014 年末调整后本公司对联营企业大连易世达能源开发有限公司权益投资的账面价值为 3,618,665.06 元。

注 2：淄博鑫港新能源有限公司 2014 年末归属于母公司股东权益 46,319,345.45 元，按持股比例计算的净资产份额为 9,263,869.09 元。调整事项包括内部交易未实现利润调整-1,436,706.51 元，2014 年末调整后本公司对联营企业淄博鑫港新能源有限公司权益投资的账面价值为 7,827,162.58 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关

项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如五、（四十六）外币货币性项目所述。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

(3) 合同能源管理项目经营风险。本公司主要从事余热发电合同能源管理业务，国内水泥余热发电市场形势依然严峻，已建成的部分合同能源管理项目仍未实现预期收益，同时钢铁、焦化等行业也持续低迷对公司余热发电总承包业务的生产经营情况会造成一定影响，公司业务与上游行业密切相关，由于上游行业不景气，可能导致市场需求下降，从而对本公司生产经营情况造成不利影响。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新余新力科技工程有限公司	江西新余	投资管理、投资咨询、财务顾问、资产管理、实业投资；液压控制设备、电气控制设备的研发、设计、制造、安装、调试及技术服务；工矿企业控制系统工程设计、安装、调试及大型智能化设备诊断、升级改造、维护；机电产品销售及技术咨询	1,000 万元	23.42	23.42

注 1：本企业最终控制方是阎克伟，阎克伟先生直接持有公司股份 2,979,208 股，占公司总股本的 2.52%，通过控股股东新余新力科技工程有限公司间接持有公司股份 27,632,872 股，占公司总股本的 23.42%，合计持有公司股份 30,612,080 股，占公司总股本的 25.94%。

注 2：本企业母公司名称由大连力科技工程有限公司变更为新余新力科技工程有限公司，注册地由辽宁大连变更为江西新余，法定代表人变更为何启贤，业务性质也发生变更。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
大连易世达能源开发有限公司	参股公司
淄博鑫港新能源有限公司	参股公司

(四) 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
大连世达重工有限公司	同受实际控制人控制的企业
大连力科自动化有限公司	同受实际控制人控制的企业
葫芦岛易世达余热发电有限公司	参股公司之子公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新余新力科技技术工程有限公司	采购	采购自动化仪表、低压柜、高压柜	招标价格	5,867,606.76	2.80	4,130,108.56	1.24
大连世达重工有限公司	采购	采购输送设备、烟道阀门	招标价格	8,397,641.52	4.01	5,424,108.12	1.63
葫芦岛易世达余热发电有限公司	采购	培训费、服务费	协议价格	30,780.00	3.93		
合 计				14,296,028.28		9,554,216.68	
淄博鑫港新能源有限公司	销售	余热发电设备成套、安装、设计	协议价格	1,408,611.41	0.52		
葫芦岛易世达余热发电有限公司	销售	培训费、服务费	协议价格			104,040.00	3.06
合 计				1,408,611.41		104,040.00	

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期确认的租赁收入、费用
本公司	大连易世达能源开发有限公司	办公室	60,000.00	60,000.00
新余新力科技技术工程有限公司	本公司	厂房及设备	122,146.20	

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

4、关键管理人员报酬

单位：万元

姓名	本期发生额	上期发生额
何启贤	69.09	48.84
唐金泉	18.31	26.04
刘艳军	16.83	12.98
张军	38.65	23.96
韩家厚	36.55	24.90
韩志勇	19.40	13.93
刘琦	7.19	7.64
韩忠环	30.55	26.10
张源	37.76	27.43
梁育强	32.15	24.87
合 计	306.48	236.69

(六) 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	淄博鑫港新能源有限公司	9,893.46	494.67	6,500,000.00	650,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新余新力技术工程有限公司	8,846,610.00	4,640,459.69
应付账款	大连世达重工有限公司	546,230.80	987,441.47
预收账款	大连易世达能源开发有限公司	5,000.00	5,000.00
合 计		9,397,840.80	5,632,901.16

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 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。截至 2014 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、第二届董事会第二十次会议决议审议通过了《关于为格尔木神光新能源有限公司提供担保的议案》，公司承接原股东对格尔木神光新能源有限公司的担保义务，继续履行原股东与国家开发银行股份有限公司签订的《保证合同》，截至 2014 年 12 月 31 日，对外担保总额度为 5 亿元人民币。

3、本公司因海南亚希投资有限公司未满足《增资协议》的先决条件而采取的资金回转及人员撤离，由此与海南亚希投资有限公司股东刘里、海南亚希装饰工程有限公司、洋浦嘉润实业有限公司产生经济纠纷，各方已分别向有管辖权的法院提起诉讼，截止审计报告日，本案正在审理中。

4、截至 2014 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	BH750114000729	履约保函	RMB 3,500,000.00	信用担保	华新水泥（阳新）有限公司	2015.09.30
2	BH750114000730	履约保函	RMB 3,500,000.00	信用担保	华新水泥（武穴）有限公司	2015.09.30

5、截至 2014 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	411LG1400030	履约保函	USD 600,000.00	保证金担保	Shree Cement Limited	2015.04.30
2	411LG1400052	履约保函	USD 516,000.00	信用担保	Bestway Cement Limited Pakistan	2015.05.09
3	411LG1400051	履约保函	USD 599,000.00	信用担保	Bestway Cement Limited Pakistan	2015.05.09

6、截至 2014 年 12 月 31 日，工商银行大连星海支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	LG214141300038	履约保函	USD 1,189,880.00	信用担保	eTEC E&C LIMITED	2015.03.31
2	LG214141400022	履约保函	USD 562,500.00	信用担保	Kohat Cement Company Limited Pakistan	2015.01.31
3	LG21414B400249	履约保函	USD 1,125,000.00	信用担保	Kohat Cement Company Limited Pakistan	2015.12.20

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2015 年 1 月 28 日公司召开第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于转让控股子公司大连吉通燃气有限公司 65%股权的议案》，本公司拟将持有的控股子公司大连吉通燃气有限公司 65%的股权以 28,425 万元人民币转让给大连天诚燃气有限公司。2015 年 2 月 13 日公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。本次股权转让完成后，公司将不再持有大连吉通燃气有限公司的股权。

2、2015 年 1 月 28 日公司召开第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于转让控股子公司大连易世达燃气有限公司 51%股权的议案》，本公司拟将持有的控股子公司大连易世达燃气有限公司 51%的股权以 1,530 万元人民币转让给大连天诚燃气有限公司。2015 年 2 月 13 日公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。本次股权转让完成后，公司将不再持有大连易世达燃气有限公司的股权。

（二） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	4,720,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,720,000.00

根据 2015 年 2 月 15 日第二届董事会第二十四次会议审议通过，公司 2014 年度的利润分配预案为：以 2014 年末总股本 118,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计派发现金红利 4,720,000.00 元。此预案尚需公司 2014 年度股东大会审议通过。

十二、 其他重要事项

（一） 分部报告

1、 分部报告的确定依据与会计政策

经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本集团”）经营业务包括余热发电业务、光伏新能源发电业务、燃气销售业务。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、余热发电业务分部：经营余热发电设备成套销售、余热发电技术服务、余热发电项目设计服务、余热发电相关的建造合同、合同能源管理业务；

B、光伏新能源发电业务分部：经营太阳能光伏发电业务；

C、燃气销售业务分部：经营液化石油气、天然气销售业务，管道燃气供应与销售业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 分部报告的财务信息

项目	余热发电业务分部	光伏新能源发电业务分部	燃气销售业务分部
一、主营业务收入	260,646,918.95	9,813,531.50	401,034.98
二、主营业务成本	203,176,774.57	4,778,880.08	460,706.66
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,357,870.45		
四、资产减值损失	-6,179,070.00	499,211.59	-1719.92
五、折旧费和摊销费	23,388,083.02	4,496,037.15	294,799.88

项目	余热发电业务分部	光伏新能源发电业务分部	燃气销售业务分部
六、利润总额	22,902,641.83	-2,110,355.03	-2,571,503.89
七、所得税费用	3,007,553.34	-22,301.55	-4,108.83
八、净利润	19,895,088.49	-2,088,053.48	-2,567,395.06
九、资产总额	1,122,809,005.41	827,317,480.81	419,159,058.01
十、负债总额	487,177,859.03	609,945,565.02	11,363,156.20

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	116,172,097.32	100.00	52,283,310.42	45.01
账龄组合	116,172,097.32	100.00	52,283,310.42	45.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	116,172,097.32	100.00	52,283,310.42	45.01

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	225,339,679.70	100.00	68,131,859.22	30.24
账龄组合	225,339,679.70	100.00	68,131,859.22	30.24
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

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应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	18,600,165.68	16.01	930,008.29	73,104,906.00	32.44	3,650,445.30
1 至 2 年	34,074,673.63	29.33	3,407,467.36	96,372,192.77	42.77	9,637,219.28
2 至 3 年	31,102,846.48	26.77	15,551,423.24	2,036,772.59	0.90	1,018,386.30
3 年以上	32,394,411.53	27.89	32,394,411.53	53,825,808.34	23.89	53,825,808.34
合 计	116,172,097.32	100.00	52,283,310.42	225,339,679.70	100.00	68,131,859.22

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收账款前五名	43,718,715.83	37.63	22,689,301.36

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	13,921,437.10	100.00	9,711,419.86	69.76
账龄组合	13,921,437.10	100.00	9,711,419.86	69.76
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	13,921,437.10	100.00	9,711,419.86	69.76

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	17,183,015.03	100.00	10,346,213.09	60.21
账龄组合	17,183,015.03	100.00	10,346,213.09	60.21
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

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其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,697,434.01	19.38	134,871.70	4,704,411.91	27.38	235,220.60
1 至 2 年	1,586,813.15	11.40	158,681.32	1,606,514.37	9.35	160,651.44
2 至 3 年	438,646.20	3.15	219,323.10	1,843,495.41	10.73	921,747.71
3 以上	9,198,543.74	66.07	9,198,543.74	9,028,593.34	52.54	9,028,593.34
合 计	13,921,437.10	100.00	9,711,419.86	17,183,015.03	100.00	10,346,213.09

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫工程款	7,908,960.11	9,151,121.49
保证金	3,292,616.85	4,329,462.08
备用金	1,629,917.16	2,169,143.93
其他	1,089,942.98	1,533,287.53
合计	13,921,437.10	17,183,015.03

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余额
华新水泥（阳新）有限公司	垫付工程款	6,534,906.41	3 年以上	46.94	6,534,906.41
大连市建设工程劳动 保险费用管理办公室	农民工工资保证 金	1,000,000.00	3 年以上	7.18	1,000,000.00
大连秦能电力设计有 限公司	垫付设计费	808,643.00	1—2 年	5.81	80,864.30
大连高新技术产业园 区行政事业财务结算 中心	专项基金	596,230.00	3 年以上	4.28	596,230.00
日照钢铁有限公司	保证金	500,000.00	1—2 年	3.59	50,000.00
合 计		9,439,779.41		67.80	8,262,000.71

(三) 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	695,490,000.00		695,490,000.00	168,940,000.00		168,940,000.00
对联营、合营企业投资	53,793,509.22		53,793,509.22	54,224,449.33		54,224,449.33
合计	749,283,509.22		749,283,509.22	223,164,449.33		223,164,449.33

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
云浮市易世达余热发电有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
喀什易世达余热发电有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
山东石大节能工程有限公司	112,540,000.00			112,540,000.00		
大连易世达燃气有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
大连吉通燃气有限公司		278,550,000.00		278,550,000.00		
格尔木神光新能源有限公司		238,000,000.00		238,000,000.00		
哈密易世达新能源有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	168,940,000.00	526,550,000.00		695,490,000.00		

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
大连易世达能源开发有限公司	5,078,125.32			2,485,467.10			3,944,927.36			3,618,665.06	
淄博鑫港新能源有限公司	6,958,891.59			868,270.99						7,827,162.58	
山东鑫能能源设备制造有限公司	42,187,432.42	5,145,000.00		-4,984,750.84						42,347,681.58	
合计	54,224,449.33	5,145,000.00		-1,631,012.75			3,944,927.36			53,793,509.22	

(四) 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
一、主营业务小计	217,662,053.13	173,251,747.90	385,325,380.57	318,217,500.53
余热发电设备成套	3,057,518.92	3,079,922.10	126,218,771.81	108,908,800.82
余热发电技术服务	1,688,176.16	2,179.92	3,391,937.88	27,634.34
余热发电项目设计服务	889,078.19	364,502.17	4,952,455.38	2,310,081.08
建造合同	212,027,279.86	169,805,143.71	250,762,215.50	206,970,984.29
二、其他业务小计	508,678.58		34,236.86	
其他	508,678.58		34,236.86	
合计	218,170,731.71	173,251,747.90	385,359,617.43	318,217,500.53

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,785,000.00	5,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,631,012.75	2,208,477.11
合 计	153,987.25	7,308,477.11

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

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	-18,922.13	
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）	426,000.00	
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		
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		

项 目	金 额	备注
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	3,603.36	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-67,619.91	
23. 少数股东权益影响额	2,880.46	
合 计	345,941.78	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.35	2.03	0.12	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	1.32	1.78	0.12	0.16

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策，并对比较财务报表进行了追溯重述。

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	698,381,276.53	709,784,425.10	348,591,677.17	短期借款			
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	37,430,000.00	23,660,000.00	65,950,426.01	应付票据	10,000,000.00	40,846,217.18	23,707,047.75
应收账款	170,619,361.29	163,218,717.10	97,945,065.92	应付账款	175,146,484.80	154,798,833.81	260,736,976.21
预付款项	42,145,523.36	17,834,162.34	31,552,634.62	预收款项	172,972,843.90	152,410,449.45	280,647,362.52
应收利息	9,703,458.86	7,193,692.24	1,647,659.05	应付职工薪酬	911,939.08	1,966,894.66	2,559,247.21
应收股利				应交税费	9,193,624.85	6,726,045.64	4,622,626.34
其他应收款	13,436,221.57	7,396,889.58	14,342,976.74	应付利息			1,078,748.61
存货	244,762,432.49	250,040,258.28	352,145,464.72	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	2,959,201.09	3,369,011.32	23,467,688.04
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	7,173,108.70	6,029,909.20	20,025,718.95	一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计	1,223,651,382.80	1,185,158,053.84	932,201,623.18	流动负债合计	371,184,093.72	360,117,452.06	616,819,696.68
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			470,000,000.00

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	6,596,848.00			其中：优先股			
长期股权投资	8,160,972.22	54,224,449.33	53,793,509.22	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	9,222,282.26	7,747,417.97	645,379,075.64	长期应付职工薪酬			
在建工程	156,026,334.84	112,146,194.48	413,377,658.96	专项应付款			
工程物资		1,152,136.76	2,221,663.63	预计负债			
固定资产清理				递延收益	8,000,000.00	8,000,000.00	12,000,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			9,666,883.57
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	47,075,876.18	107,933,256.22	166,550,832.91	非流动负债合计	8,000,000.00	8,000,000.00	491,666,883.57
开发支出				负债合计	379,184,093.72	368,117,452.06	1,108,486,580.25
商誉	920,299.19	920,299.19	60,421,748.44	所有者权益：			
长期待摊费用	1,519,814.15	1,074,990.59	630,167.03	股本	118,000,000.00	118,000,000.00	118,000,000.00
递延所得税资产	13,704,516.58	15,233,867.44	13,528,632.61	其他权益工具			
其他非流动资产		20,000.00	81,180,632.61	其中：优先股			
非流动资产合计	243,226,943.42	300,452,611.98	1,437,083,921.05	永续债			
				资本公积	811,233,357.58	811,233,357.58	811,233,357.58
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			4,181.78
				盈余公积	21,679,328.95	23,225,674.71	24,533,091.27
				未分配利润	114,117,755.12	132,020,042.58	141,868,627.22

大连易世达新能源发展股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
				归属于母公司所有者权益合计	1,065,030,441.65	1,084,479,074.87	1,095,639,257.85
				少数股东权益	22,663,790.85	33,014,138.89	165,159,706.13
				所有者权益合计	1,087,694,232.50	1,117,493,213.76	1,260,798,963.98
资产总计	1,466,878,326.22	1,485,610,665.82	2,369,285,544.23	负债和所有者权益总计	1,466,878,326.22	1,485,610,665.82	2,369,285,544.23

大连易世达新能源发展股份有限公司
 二〇一五年二月十五日

第 15 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____