

大连易世达新能源发展股份有限公司

2015 年度财务决算报告

各位股东及股东代表：

报告期内，尽管海外余热发电项目收入、利润有所增加，但国内水泥形势依然严峻，国内余热发电业务(含合同能源管理项目)收益延续下降趋势；此外，报告期内按公司会计政策对应收款项及在建工程计提了较大金额的资产减值准备。受上述影响，本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期同向下降。

公司 2015 年度财务报告已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2015 年度财务决算情况报告如下：

一、2015 年度经营成果

报告期内，利润表相关项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比变动幅度
营业收入	374,410,455.57	271,064,412.43	38.13%
营业成本	293,503,547.35	208,457,416.43	40.80%
营业税金及附加	1,708,683.85	607,317.80	181.35%
销售费用	11,817,319.13	14,578,803.23	-18.94%
管理费用	52,782,857.89	41,233,844.26	28.01%
财务费用	23,927,743.93	-5,569,337.59	529.63%
资产减值损失	51,865,535.71	-5,681,578.33	1012.87%
投资收益	32,383,279.94	-1,357,870.45	2484.86%
营业利润	-28,811,952.35	16,080,076.18	-279.18%
营业外收入	36,576,204.39	2,189,838.35	1570.27%
营业外支出	218,448.59	49,131.62	344.62%
利润总额	7,545,803.45	18,220,782.91	-58.59%
所得税费用	-2,245,087.86	2,981,142.96	-175.31%
净利润	9,790,891.31	15,239,639.95	-35.75%
归属于母公司所有者的净利润	8,029,023.73	14,696,001.20	-45.37%

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为 802.90 万元，较上年同期减少

666.69 万元，降幅 45.37%。

1、营业收入及营业成本分别较上年同期增加 38.13%及 40.80%，主要系如下两方面原因，余热发电项目-海外部分本报告期内达到交付验收条件，海外项目收入成本增加；光伏发电项目-格尔木神光新能源有限公司（以下简称“格尔木神光公司”）2014 年 11 月纳入合并报表范围，并表期间增加。

2、营业税金及附加较上年同期增加 181.35%，主要系报告期受营转增影响，加快发票清理所致。

3、财务费用较上年同期增加 529.63%，主要系格尔木神光公司于 2014 年 11 月纳入合并报表范围，并表期间增加，利息支出较上年同期增加。

4、资产减值损失较上年同期增加 1012.87%，主要系报告期内应收款项坏账损失及在建工程减值损失增加所致。

5、投资收益较上年同期增加 2484.86%，主要系报告期内处置控股子公司大连易世达燃气有限公司（以下简称“易世达燃气”）、大连吉通燃气有限公司（以下简称“吉通燃气”）以及联营企业山东鑫能能源设备制造有限公司（以下简称“山东鑫能”），产生投资收益增加所致。

6、营业外收入较上年同期增加 1570.27%，主要系报告期内格尔木神光收到业绩补偿款。

7、所得税费用较上年同期减少 175.31%，主要系报告期资产减值损失增加引起的可抵扣暂时性差异增加，递延所得费用减少所致。

二、2015 年末财务状况

报告期末，资产负债表相关项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比变动幅度
货币资金	319,157,105.51	348,591,677.17	-8.44%
应收票据	32,271,800.00	65,950,426.01	-51.07%
应收账款	117,876,084.61	97,945,065.92	20.35%
预付款项	5,589,602.76	34,929,099.56	-84.00%
应收利息	1,420,879.18	1,647,659.05	-13.76%
其他应收款	12,757,925.97	14,342,976.74	-11.05%

项目	2015 年	2014 年	同比变动幅度
存货	215,395,246.95	350,598,371.81	-38.56%
其他流动资产	293,620,285.67	20,025,718.95	1366.22%
长期股权投资	12,514,098.49	53,793,509.22	-76.74%
固定资产	610,313,130.44	645,379,075.64	-5.43%
在建工程	54,748,493.65	413,377,658.96	-86.76%
工程物资		2,221,663.63	-100.00%
无形资产	177,392,667.42	166,550,832.91	6.51%
商誉	29,460,329.92	60,421,748.44	-51.24%
长期待摊费用	111,205.96	630,167.03	-82.35%
递延所得税资产	17,707,684.06	13,528,632.61	30.89%
其他非流动资产	70,677,322.45	81,180,632.61	-12.94%
资产合计	1,971,013,863.04	2,371,114,916.26	-16.87%
应付票据		23,707,047.75	-100.00%
应付账款	207,590,798.23	263,428,149.50	-21.20%
预收款项	140,743,969.56	280,647,362.52	-49.85%
应付职工薪酬	4,450,606.37	2,559,247.21	73.90%
应交税费	3,551,728.84	4,622,626.34	-23.17%
应付利息	901,725.02	1,078,748.61	-16.41%
其他应付款	3,544,335.05	23,467,688.04	-84.90%
一年内到期的非流动负债	22,500,000.00	20,000,000.00	12.50%
长期借款	447,500,000.00	470,000,000.00	-4.79%
预计负债	1,919,926.02		100.00%
递延所得税负债	8,731,092.28	9,666,883.57	-9.68%
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00%
负债合计	853,434,181.37	1,111,177,753.54	-23.20%
实收资本（或股本）	118,000,000.00	118,000,000.00	0.00%
资本公积	811,233,357.58	811,233,357.58	0.00%

项目	2015 年	2014 年	同比变动幅度
专项储备		4,181.78	-100.00%
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14	0.00%
未分配利润	144,402,029.82	141,093,006.09	2.35%
少数股东权益	19,497,383.13	165,159,706.13	-88.19%
股东权益合计	1,117,579,681.67	1,259,937,162.72	-11.30%

1、资产结构

报告期末，公司资产总额 197,101.39 万元，较年初减少 40,010.11 万元，减幅 16.87%，主要系在建工程、存货减少所致。

(1) 应收票据期末余额较年初减少 51.07%，主要系报告期内收到的客户承兑汇票减少所致。

(2) 预付款项期末余额较年初减少 84%，主要系报告期内余热发电项目减少所致。

(3) 存货期末余额较年初减少 38.56%，主要系海外余热发电项目本报告期内达到交付验收条件结转成本所致。

(4) 其他流动资产期末余额较年初增加 1366.22%，主要系报告期末未到期的理财产品增加所致。

(5) 长期股权投资期末余额较年初减少 76.74%，主要系报告期内处置联营企业山东鑫能所致。

(6) 在建工程期末余额较年初减少 86.76%，主要系报告期内处置控股子公司吉通燃气及自建项目福建金银湖投产使用所致。

(7) 商誉期末余额较年初减少 51.24%，主要系报告期内处置控股子公司吉通燃气所致。

(8) 递延所得税资产期末余额较年初增加 30.89%，主要系资产减值损失增加引起的可抵扣暂时性差异增加所致。

2、负债结构

报告期末，公司负债总额为 85,343.42 万元，较年初降低 23.20%，主要系预收款项、应付账款、应付票据、其他应付款、长期借款减少所致。

(1) 应付票据期末较年初减少 100%，主要系报告期内应付票据支付方式

减少所致。

(2) 预收款项较年初减少 49.58%，主要系海外余热发电项目报告期内达到交付验收条件结转收入所致。

(3) 应付职工薪酬较年初增加 73.90%，主要系报告期末职工薪酬尚未支付所致。

(4) 其他应付款较年初减少 84.90%，主要系报告期内支付格尔木神光股权转让款所致。

(5) 预计负债较年初增加 100%，主要系报告期内计提海南亚希增资纠纷预计负债所致。

3、股东权益

报告期末，股东权益合计 111,757.97 万元，较年初减少 14,235.75 万元，降幅 11.30%，主要系报告期内处置控股子公司易世达燃气和吉通燃气，合并范围减少，少数股东权益减少所致。

三、2015 年度现金流量情况

报告期内，现金流量表相关项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	13,823,497.48	112,647,756.45	-87.73%
投资活动产生的现金流量净额	-37,531,606.22	-459,321,561.86	91.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,009,316.18	-11,856,355.34	-330.23%
现金及现金等价物净增加额	-70,764,583.68	-358,869,910.21	80.28%

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-7,076.46 万元，较上年同期增加 80.28%。

1、经营活动产生的现金流量净额减少 87.73%，主要系余热发电项目回款减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 91.83%，主要系报告期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 330.23%，主要系格尔木于 2014 年

11月新纳入合并范围，报告期内格尔木神光偿还长期借款及支付借款利息所致。

四、主要财务指标

项目	指标	2015年	2014年	同比增减
盈利能力	销售毛利率	21.61%	23.10%	-1.49%
	净资产收益率（加权）	0.73%	1.35%	-0.62%
偿债能力	流动比率	2.60	1.51	1.09
	速动比率	2.04	0.94	1.10
	资产负债率	43.30%	46.86%	-3.56%
营运能力	应收账款周转率	3.47	2.08	1.39
	存货周转率	1.04	0.69	0.35

1、盈利能力分析

销售毛利率下降主要系报告期内，受国内水泥行业影响，国内余热发电与合同能源管理项目毛利下降所致。

净资产收益率（加权）下降，主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期有一定幅度降低所致。

2、偿债能力分析

报告期末，公司流动比率和速动比率较上年同期均有所增长，主要系报告期内处置控股子公司易世达燃气、吉通燃气以及联营企业山东鑫能取得股权转让款和购买理财产品所致，此外，海外余热发电项目报告期内达到交付验收条件预收账款减少及应付账款减少。

资产负债率下降主要系报告期内海外余热发电项目报告期内达到交付验收条件预收账款减少及应付账款、长期借款偿付减少所致。

3、营运能力分析

应收账款周转率及存货周转率呈现不同程度的增长，主要系海外余热发电项目报告期内达到交付验收条件预收账款结账收入、存货结转成本所致。

本报告提交公司 2015 年年度股东大会审议。

大连易世达新能源发展股份有限公司

2016年2月2日