

大连易世达新能源发展股份有限公司

2016年度财务决算报告

各位股东及股东代表：

报告期内，国内水泥余热发电市场形势严峻，新增订单减少，在建项目随着达标交付陆续减少，项目收入及利润减少；受下游水泥市场低迷及部分项目大修影响，能源服务收入及利润下降；同时，基于谨慎性原则，2016年度对商誉、存货计提了较大金额的减值准备及对递延所得税资产不符合确认条件部分予以转回。基于上述原因，本报告期归属于上市公司股东的净利润为亏损。

公司2016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2016年度财务决算情况报告如下：

一、2016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	2016年	2015年	同比变动幅度
营业收入	162,605,434.80	374,410,455.57	-56.57%
营业成本	132,388,790.27	293,503,547.35	-54.89%
营业税金及附加	2,581,408.61	1,708,683.85	51.08%
销售费用	5,404,774.17	11,817,319.13	-54.26%
管理费用	35,110,510.81	52,782,857.89	-33.48%
财务费用	22,277,455.44	23,927,743.93	-6.90%
资产减值损失	66,604,207.69	51,865,535.71	28.42%
投资收益	20,346,981.57	32,383,279.94	-37.17%
营业利润	-81,414,730.62	-28,811,952.35	-182.57%
营业外收入	48,275,343.07	36,576,204.39	31.99%
营业外支出	84,716.58	218,448.59	-61.22%
利润总额	-33,224,104.13	7,545,803.45	-540.30%
所得税费用	27,297,588.22	-2,245,087.86	1315.88%
净利润	-60,521,692.35	9,790,891.31	-718.14%
归属于母公司所有者的净利润	-62,258,325.98	8,029,023.73	-875.42%

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为-6,225.83万元，较上年同期减少7,028.73万元，同比降低875.42%。

1、营业收入较上年同期减少56.57%，主要系报告期内，国内水泥余热发电市场形势依然严峻，余热发电业务下降以及受下游水泥市场低迷、对部分项目大修影响，合同能源管理项目运行时间减少所致；营业成本较上年同期减少54.89%，主要系报告期内余热发电业务减少所致。

2、税金及附加较上年同期增加51.08%，主要系根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”所致。

3、销售费用较上年同期减少54.26%，主要系报告期内业务减少，公司加强费用管控所致。

4、管理费用较上年同期减少33.48%，主要系职工薪酬、研发支出减少所致。

5、资产减值损失较上年同期增加28.42%，主要系报告期内存货跌价损失增加，并对格尔木商誉全额计提减值准备所致。

6、投资收益较上年同期减少37.17%，主要系报告期内处置长期股权投资产生的投资收益减少所致。

7、营业外收入较上年同期增加31.99%，主要系报告期内格尔木神光收到业绩补偿款较上年同期增加所致。

8、所得税费用较上年同期增加1315.88%，主要系报告期基于谨慎性原则，对不符合递延所得税资产确认条件部分予以转回，所得税费用——递延所得税费用增加；同时，格尔木神光本报告期无可弥补以前年度亏损，经业绩补偿后，根据所得税法相关规定，计提较大金额所得税费用——当期所得税费用所致。

二、2016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	2016年	2015年	同比变动幅度
货币资金	250,006,948.37	319,157,105.51	-21.67%
应收票据	24,185,628.00	32,271,800.00	-25.06%

项目	2016 年	2015 年	同比变动幅度
应收账款	88,964,294.42	117,876,084.61	-24.53%
预付款项	2,095,653.92	5,589,602.76	-62.51%
应收利息	852,856.66	1,420,879.18	-39.98%
其他应收款	6,557,145.62	12,757,925.97	-48.60%
存货	137,543,270.24	215,395,246.95	-36.14%
其他流动资产	349,042,108.09	293,620,285.67	18.88%
长期股权投资	10,529,890.83	12,514,098.49	-15.86%
固定资产	585,551,302.52	610,313,130.44	-4.06%
在建工程	53,192,875.66	54,748,493.65	-2.84%
无形资产	159,163,984.78	177,392,667.42	-10.28%
商誉	920,299.19	29,460,329.92	-96.88%
长期待摊费用	917,475.73	111,205.96	725.02%
递延所得税资产	1,790,944.90	17,707,684.06	-89.89%
其他非流动资产	62,868,608.87	70,677,322.45	-11.05%
资产合计	1,734,183,287.80	1,971,013,863.04	-12.02%
应付账款	124,936,392.32	207,590,798.23	-39.82%
预收款项	70,118,171.34	140,743,969.56	-50.18%
应付职工薪酬	2,818,053.15	4,450,606.37	-36.68%
应交税费	11,204,338.77	3,551,728.84	215.46%
应付利息	670,006.94	901,725.02	-25.70%
其他应付款	3,003,253.02	3,544,335.05	-15.27%
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	22,500,000.00	11.11%
长期借款	422,500,000.00	447,500,000.00	-5.59%
预计负债		1,919,926.02	-100.00%
递延所得税负债	8,597,282.94	8,731,092.28	-1.53%
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00%
负债合计	680,847,498.48	853,434,181.37	-20.22%

项目	2016 年	2015 年	同比变动幅度
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%
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14	0.00%
未分配利润	79,783,703.84	144,402,029.82	-44.75%
少数股东权益	19,871,816.76	19,497,383.13	1.92%
股东权益合计	1,053,335,789.32	1,117,579,681.67	-5.75%

1、资产结构

报告期末，公司资产总额 173,418.33 万元，较年初减少 23,683.06 万元，减幅 12.02%，主要系存货、商誉、应收账款、递延所得税资产所致。

（1）其他应收款期末账面价值较年初减少 48.60%，主要系本期收回保证金所致。

（2）存货期末余额较年初减少 36.14%，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，并计提较大金额存货跌价准备所致。

（3）商誉期末余额较年初减少 96.88%，主要系报告期内计提格尔木神光商誉减值准备所致。

（4）递延所得税资产期末余额较年初减少 89.89%，主要系对不符合递延所得税资产确认条件部分予以转回所致。

2、负债结构

报告期末，公司负债总额为 68,084.75 万元，较年初降低 20.22%，主要系应付账款、预收款项、长期借款减少所致。

（1）应付账款较年初减少 39.82%，主要系本期偿还供应商款项所致。

（2）预收款项较年初减少 50.18%，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减少 36.68%，主要系报告期末尚未支付职工薪酬减少所致。

（4）应交税费较年初增加 215.46%，主要系报告期内计提当期所得税费用增加所致。

3、股东权益

报告期末，股东权益合计 105,333.58 万元，较年初减少 6,424.39 万元，降

幅 5.75%，主要系报告期内亏损，未分配利润减少所致。

三、2016 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	2016 年	2015 年	同比变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	73,770,516.42	13,823,497.48	433.66%
投资活动产生的现金流量净额	-94,667,700.76	-37,531,606.22	-152.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,670,889.58	-51,009,316.18	-5.22%
现金及现金等价物净增加额	-73,632,265.88	-70,764,583.68	-4.05%

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-7,363.23 万元，较上年同期减少 4.05%。

1) 经营活动产生的现金流量净额增加 433.66%，主要系余热发电项目回款减少，严格控制各项经营支出所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额减少 152.23%，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减少所致。

四、主要财务指标

项目	指标	2016 年	2015 年	同比增减
盈利能力	销售毛利率	18.58%	21.61%	-3.03%
	净资产收益率（加权）	-5.84%	0.73%	-6.57%
偿债能力	流动比率	3.61	2.60	1.01
	速动比率	3.04	2.04	1.00
	资产负债率	39.26%	43.30%	-4.04%
营运能力	应收账款周转率	1.57	3.47	-1.90
	存货周转率	0.75	1.04	-0.29

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下降所致。

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加，主要系本期偿

还供应商款项应付账款减少及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所致。

资产负债率下降主要系报告期内偿还供应商款项应付账款减少、偿还银行借款长期借款减少及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转收入减少所致。

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下降，主要系报告期内营业收入、营业成本减少所致。

本报告尚需提交公司 2016 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

2017 年 3 月 18 日