

大连易世达新能源发展股份有限公司

2017 年度财务决算报告

各位股东及股东代表：

报告期内，公司余热发电工程业务持续下滑，导致营业收入下降；光伏发电业务因光照情况低于历史平均气象条件及当地限电影响，导致亏损；同时，依据《企业会计准则》及公司会计政策规定，基于谨慎性原则，报告期对存在减值迹象的存货、长期应收款、长期股权投资等资产进行减值测试并聘请专业机构审计，根据测试结果公司对上述资产计提了较大金额的资产减值准备，导致公司营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润大幅下降。

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2017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2017年度财务决算情况报告如下：

一、 2017 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	2017 年	2016 年	同比变动幅度
营业收入	112,684,305.11	162,605,434.80	-30.70%
营业成本	73,289,496.02	132,388,790.27	-44.64%
税金及附加	1,555,260.68	2,581,408.61	-39.75%
销售费用	4,212,686.69	5,404,774.17	-22.06%
管理费用	43,457,736.70	35,110,510.81	23.77%
财务费用	21,561,637.33	22,277,455.44	-3.21%
资产减值损失	243,169,873.62	66,604,207.69	265.10%
投资收益	8,253,650.02	20,346,981.57	-59.44%
资产处置收益	-334,541.38	821,886.82	-140.70%
其他收益	1,410,325.11	0.00	100.00%
营业利润	-265,232,952.18	-80,592,843.80	-229.10%
营业外收入	3,165,409.58	47,425,082.50	-93.33%
营业外支出	1,893,247.14	56,342.83	3260.23%

大连易世达新能源发展股份有限公司（300125）

项目	2017年	2016年	同比变动幅度
利润总额	-263,960,789.74	-33,224,104.13	-694.49%
所得税费用	621,728.01	27,297,588.22	-97.72%
净利润	-264,582,517.75	-60,521,692.35	-337.17%
归属于母公司股东的净利润	-264,247,685.99	-62,258,325.98	-324.44%

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为-26,424.77万元，较上年同期减少20,198.94万元，同比降低324.44%。

1、营业收入较上年同期减少30.70%，营业成本较上年同期减少44.64%，主要系报告期内余热发电工程业务减少所致。

2、税金及附加较上年同期减少39.75%，主要系余热发电安装工程业务营业税改交增值税所致。

3、销售费用较上年同期减少22.06%，主要系报告期内余热发电工程业务售后服务费用减少所致。

4、管理费用较上年同期增加23.77%，主要系报告期计入管理费用的职工薪酬和新设立子公司开办费用增加所致。

5、资产减值损失较上年同期增加265.10%，主要系报告期末对存在减值迹象的应收款项、存货、固定资产、在建工程等资产计提了资产减值准备所致。

6、投资收益较上年同期减少59.44%，主要系上年同期处置联营公司长期股权投资形成的投资收益所致。

7、资产处置收益较上年同期减少140.70%，主要系报告期公司处置固定资产形成损失所致。

8、其他收益较上年同期增加100%，主要系主要系依据《企业会计准则第16号——政府补助》，本期与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益科目，去年同期计入营业外收入科目所致。

9、营业外收入较上年同期减少93.33%，主要系上年同期格尔木神光收到业绩补偿款所致。

10、营业外支出较上年同期增加3260.23%，主要系云浮易世达对不符合资源综合利用增值税即征即退部分转回所致。

11、所得税费用较上年同期减少 97.72%，主要系上年同期格尔木神光收到业绩补偿款计提大额所得税费用所致。

二、 2017 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	2017 年	2016 年	同比变动幅度
货币资金	175,783,833.23	250,006,948.37	-29.69%
应收票据	31,954,874.00	24,185,628.00	32.12%
应收账款	104,310,317.83	88,964,294.42	17.25%
预付款项	5,015,717.08	2,095,653.92	139.34%
应收利息	1,962,731.16	852,856.66	130.14%
其他应收款	691,472.95	6,557,145.62	-89.45%
存货	79,891,230.07	137,543,270.24	-41.92%
其他流动资产	306,920,418.76	349,042,108.09	-12.07%
流动资产合计	706,530,595.08	859,247,905.32	-17.77%
长期股权投资	55,039,261.81	10,529,890.83	422.70%
固定资产	391,725,814.81	585,551,302.52	-33.10%
在建工程	50,832,000.00	53,192,875.66	-4.44%
无形资产	134,656,834.98	159,163,984.78	-15.40%
商誉	920,299.19	920,299.19	0.00%
长期待摊费用	1,242,500.08	917,475.73	35.43%
递延所得税资产	1,401,110.63	1,790,944.90	-21.77%
其他非流动资产	55,391,067.12	62,868,608.87	-11.89%
非流动资产合计	691,208,888.62	874,935,382.48	-21.00%
资产总计	1,397,739,483.70	1,734,183,287.80	-19.40%
应付票据	2,000,000.00	0.00	100%
应付账款	69,454,760.78	124,936,392.32	-44.41%
预收款项	70,190,994.01	70,118,171.34	0.10%
应付职工薪酬	6,457,152.47	2,818,053.15	129.14%
应交税费	1,611,140.68	11,204,338.77	-85.62%
应付利息	630,704.06	670,006.94	-5.87%

大连易世达新能源发展股份有限公司（300125）

项目	2017年	2016年	同比变动幅度
其他应付款	3,981,896.53	3,003,253.02	32.59%
一年内到期的非流动负债	27,500,000.00	25,000,000.00	10.00%
流动负债合计	181,826,648.53	237,750,215.54	-23.52%
长期借款	395,000,000.00	422,500,000.00	-6.51%
预计负债	3,023,990.00	0.00	100.00%
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00%
递延所得税负债	8,463,473.60	8,597,282.94	-1.56%
非流动负债合计	418,487,463.60	443,097,282.94	-5.55%
负债合计	600,314,112.13	680,847,498.48	-11.83%
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	-184,463,982.15	79,783,703.84	-331.21%
归属于母公司股东权益合计	769,216,286.57	1,033,463,972.56	-25.57%
少数股东权益	28,209,085.00	19,871,816.76	41.96%
股东权益合计	797,425,371.57	1,053,335,789.32	-24.30%
负债和股东权益总计	1,397,739,483.70	1,734,183,287.80	-19.40%

1、资产结构

报告期末，公司资产总额 139,773.95 万元，较年初减少 33,644.38 万元，减幅 19.40%，主要系存货、长期应收款、固定资产计提资产减值损失所致。

(1) 货币资金期末余额较年初减少 29.69%，主要系报告期支付股权投资款及支付供应商账款所致。

(2) 应收账款期末余额较年初增加 17.25%，主要系报告期内子公司应收账款增加所致。

(3) 应收票据期末余额较年初增加 32.12%，主要系报告期末持有的与客户结算取得的银行承兑汇票增加所致。

(4) 预付账款期末余额较年初增加 139.34%，主要系报告期内供应商预付款增加所致。

(5) 其他应收款期末余额较年初减少 89.45%，主要系报告期内往来款项收回所致。

(6) 存货期末余额较年初减少 41.92%，主要系报告期按照完工进度结转成本及计提存货跌价准备所致。

(7) 长期股权投资期末余额较年初增加 422.70%，主要系报告期内增加股权投资所致。

(8) 固定资产期末余额较年初减少 33.10%，主要系报告期末对光伏发电设备计提减值准备所致。

2、 负债结构

报告期末，公司负债总额为 60,031.41 万元，较年初减少 8,053.34 万元，下降比率 11.83%，主要系应付账款、长期借款减少所致。

(1) 应付账款较年初减少 44.41%，主要系报告期支付供应商款项所致。

(2) 应付职工薪酬较年初增加 129.14%，主要系报告期末尚未支付职工薪酬增加所致。

(3) 应交税费较年初减少 85.62%，主要系报告期末计提当期所得税费用减少所致。

3、 股东权益

报告期末，股东权益合计 79,742.54 万元，较年初减少 25,591.04 万元，降幅 24.30%，主要系报告期内亏损，未分配利润减少所致。

三、 2017 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	2017 年	2016 年	同比变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	5,041,325.62	73,770,516.42	-93.17%
投资活动产生的现金流量净额	-32,730,984.30	-94,667,700.76	65.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,436,920.83	-53,670,889.58	24.66%
现金及现金等价物净增加额	-68,692,993.66	-73,632,265.88	6.71%

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-6,869.30 万元，较上年同期增加 6.71%。

1、 经营活动产生的现金流量净额减少 93.17%，主要系报告期内格尔木神光销

售回款减少及上一报告期收到业绩补偿款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 65.43%，主要系理财产品到期时间差所致。

四、 主要财务指标

项目	指标	2017 年	2016 年	同比增减
盈利能力	销售毛利率	34.96%	18.58%	16.38%
	净资产收益率（加权）	-29.32%	-5.84%	-23.48%
偿债能力	流动比率	3.89	3.61	0.28
	速动比率	3.45	3.04	0.41
	资产负债率	42.95%	39.26%	3.69%
营运能力	应收账款周转率	1.17	1.57	-0.40
	存货周转率	0.67	0.75	-0.08

1、 盈利能力分析

销售毛利率上升主要系报告期内，公司合同能源管理项目运营情况好转导致毛利增长所致。

净资产收益率（加权）下降，主要系报告期内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，主要系报告期末应收账款增加及应付账款减少所致。

资产负债率上升主要系报告期末对存货、长期应收款、固定资产等资产计提减值准备导致资产总额下降所致。

3、 营运能力分析

应收账款周转率下降，主要系报告期末子公司格尔木神光、山东石大应收账款余额增加及本期营业收入减少所致。

本报告尚需提交公司 2017 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

2018年4月17日