

大连易世达新能源发展股份有限公司

2013 年半年度报告

2013-036

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘群、主管会计工作负责人韩家厚及会计机构负责人(会计主管人员)王丽红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	16
第五节 股份变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第七节 财务报告	25
第八节 备查文件目录	97

释义

释义项	指	释义内容
易世达股份、本公司或公司	指	大连易世达新能源发展股份有限公司
力科技术、控股股东	指	大连力科技术工程有限公司
世达重工	指	大连世达重工有限公司，实际控制人控制的公司
湖北易世达	指	湖北易世达新能源有限责任公司，公司的全资子公司
新乡易世达	指	新乡市易世达余热发电有限公司，公司的全资子公司
山东石大	指	山东石大节能工程有限公司，公司的全资子公司
喀什易世达	指	喀什易世达余热发电有限公司，公司的控股子公司
云浮易世达	指	云浮市易世达余热发电有限公司，公司的控股子公司
能源开发公司	指	大连易世达能源开发有限公司，公司的参股公司
淄博新能源	指	淄博鑫港新能源有限公司，公司的参股公司
元	指	人民币元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	易世达	股票代码	300125
公司的中文名称	大连易世达新能源发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	易世达		
公司的外文名称（如有）	Dalian East New Energy Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	East New Energy		
公司的法定代表人	刘群		
注册地址	大连高新园区火炬路 32 号 B 座 16-20 层		
注册地址的邮政编码	116023		
办公地址	大连高新园区火炬路 32 号 B 座 16-20 层		
办公地址的邮政编码	116023		
公司国际互联网网址	http://www.dleast.cc		
电子信箱	daliyishida@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩家厚	刘琦
联系地址	大连高新园区火炬路 32 号 B 座 20 层	大连高新园区火炬路 32 号 B 座 20 层
电话	0411-84732571	0411-84732571
传真	0411-84732571	0411-84732571
电子信箱	easthanjiahou@163.com	eastliuqi@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连高新园区火炬路 32 号 B 座 20 层（公司证券部）

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	220,407,245.35	224,910,468.42	-2%
归属于上市公司股东的净利润(元)	12,314,356.52	18,468,917.87	-33.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	12,311,562.34	18,101,292.87	-31.99%
经营活动产生的现金流量净额(元)	41,599,660.35	42,168,415.37	-1.35%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.3525	0.3574	-1.37%
基本每股收益(元/股)	0.1	0.16	-37.5%
稀释每股收益(元/股)	0.1	0.16	-37.5%
净资产收益率(%)	1.15%	1.73%	-0.58%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	1.15%	1.69%	-0.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,440,691,182.97	1,466,878,326.22	-1.79%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,074,984,798.17	1,065,030,441.65	0.93%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.11	9.03	0.89%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	3,810.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-523.72	
减: 所得税影响额	493.09	
合计	2,794.18	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

六、重大风险提示

1、对国内水泥行业依赖的风险

报告期内,公司采取了多项措施拓展境外市场和钢铁、冶金、玻璃、化工等其他行业的余热发电市场,并且逐步涉足其他新兴能源产业,但报告期内公司主营业务收入主要来自水泥余热发电领域,仍然面临依赖国内水泥行业的风险。

2、海外项目执行风险

报告期内，公司持续拓展海外余热发电市场，且目前仍有在执行和洽谈的海外余热发电项目。虽然公司针对海外项目的获取和执行持相对谨慎的态度，但仍存在海外项目在政治、文化、法律、税收等方面与国内项目的较大差异以及汇率变动的风险，项目执行过程中仍存在较大的不确定性。

3、应收账款风险

报告期内，公司加强了应收账款回款的管理工作，但仍存在应收账款延期以及计提大额坏账准备对后期经营成果造成较大影响的可能性。公司会持续跟踪应收账款回款情况，严格控制应收账款的规模。

4、合同能源管理项目风险

与工程技术服务、工程承包服务相比，合同能源管理业务具有项目投资金额大、运营期长的特点。公司已产生收益的合同能源管理项目，虽然体现出毛利率较高，收入较稳定的特点，但受水泥行业宏观形势影响，存在由于业主无法正常经营而导致投资达不到预期回报的风险，存在由于水泥生产企业季节或政策性停产导致项目运营期增加及投资收益率降低，或者由于项目选择不当导致不能按期收款的风险。

5、业务多元化风险

报告期内，公司通过新设、入股等方式逐步进入天然气运营及装备领域。公司业务向多元化方向拓展存在诸如市场准入、专业人才短缺、管理经验不足、资金投入大、运营周期长、业绩短时间内无法体现等风险。虽然公司在进入天然气领域时已做了大量的调研及准备工作，但上述风险仍将在一段时间内影响公司的整体运营，提醒投资者予以关注。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013 年上半年，国际宏观经济环境仍旧复杂严峻，国内经济的不确定性持续增加。公司依托自身技术优势，继续加强新技术研究开发力度，在稳固原有余热发电市场的基础上努力开发新市场，并在业务多元化方面迈出实质性的一步，不断增强公司抗风险能力和综合竞争能力。

报告期内，公司实现营业收入 22,040.72 万元，同比下降 2%；实现营业利润 1,445.36 万元，同比下降 35.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,231.44 万元，同比下降 33.32%；经营活动产生的现金流量净额 4,159.97 万元，同比下降 1.35%。

报告期内，公司主营业务收入和毛利率较去年同期基本持平，但净利润下降幅度大于营业收入下降幅度，其原因主要为报告期内期间费用较上年同期有较大幅度的增长，尤其是销售费用增长较快。

报告期内，湖北世纪新峰合同能源管理项目和河南世纪新峰合同能源管理项目均已达到预定可使用状态，开始贡献收益。

报告期内，公司采取了相应的措施合理控制施工成本，加强了应收账款的管理，增强对预算费用的控制，完善了内部管理结构，并加大了研发费用的投入。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，营业收入仍主要来自于国内水泥行业余热发电市场，并保持相对稳定。

报告期内，公司主营业务收入 22,046.85 万元，其中按地域划分：国内收入 21,922.4 万元，国外收入 124.45 万元；国内按区域划分主要分布于东北、华北、华东、华南、华中、西北及西南地区，报告期内主营业务收入同比增长较多的区域为华南地区 3,133.57 万元，同比增长 171.79%；华中地区 3,286.46 万元，同比增长 32.96%；西北地区 7,478.95 万元，同比增长 68.21%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为余热发电系统的技术服务、工程设计、设备成套以及工程总承包服务、合同能源管理等。报告期内，公司的余热发电业务与上年基本持平，但净利润有所下降；河南、湖北两项目合同能源管理业务正式运营，但由于水泥行业景气度不高，部分运营项目存在政策性及季节性停产，导致当期无法达到预期收益率；报告期，公司初步介入天然气运营及装备制造领域，目前处于项目筹备期，无运营收入。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						

余热发电业务	220,468,525.35	179,517,357.18	18.57%	-1.95%	-0.35%	-1.31%
分产品						
余热发电设备成套	96,219,506.86	82,369,788.29	14.39%	363.7%	455.81%	-14.19%
余热发电项目设计服务	5,972,411.34	1,815,193.66	69.61%	-47.51%	109.46%	-22.78%
建造合同	101,425,119.80	85,279,540.38	15.92%	-45.65%	-47.26%	2.56%
能源服务	16,851,487.35	10,052,834.85	40.34%	176.45%	263.71%	-14.31%
分地区						
东北	204,737.80	108,413.91	47.05%	-98.56%	-99.1%	31.71%
华北	32,803,392.43	27,613,614.91	15.82%	-36.57%	-31.5%	-6.24%
华东	44,100,813.76	35,223,704.49	20.13%	-18.37%	-21.14%	2.81%
华南	31,335,665.67	23,481,588.58	25.06%	171.79%	210.74%	-9.39%
华中	32,864,642.79	28,627,565.75	12.89%	32.96%	19.32%	9.96%
西北	74,789,461.43	61,259,194.67	18.09%	68.21%	74.68%	-3.04%
西南	3,125,326.07	2,330,251.43	25.44%	-78.83%	-76.82%	-6.45%
国外	1,244,485.40	873,023.44	29.85%	-86.76%	-86.44%	-1.69%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 22,040.72 万元，同比下降 2%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,231.44 万元，同比下降 33.32%。净利润下降幅度大于营业收入下降幅度主要是报告期内期间费用较上年同期有较大幅度的增长，尤其是销售费用增长较快。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、研发项目情况

报告期内，公司研发项目主要围绕水泥、冶金行业余热发电技术的深入研究及扩展，同时开展其他重点关注领域的基础研究工作。

报告期内，公司主要研发方向的进展情况如下：

- (1) 公司的“水泥窑旁路放风余热发电工艺及装备开发”项目获得“2012年度大连市科技进步奖二等奖”。
- (2) 硅铁炉余热发电项目专用余热锅炉及清灰装置试验，已完成在福建金银湖水泥窑余热发电项目SP过热器钢刷清灰实验台的建设和调试工作，待水泥窑开机实验取得成功后方可推广使用。
- (3) 水泥窑烟气脱硝技术，已具备推广条件，可应用于工业窑炉（含水泥窑）及锅炉的节能减排。
- (4) 富氧助燃技术，聘请了国内局部富氧助燃技术领域的权威专家，申请了自己独有的专利技术，已具备在工业窑炉（含水泥窑）、石油化工等高能耗领域推广的条件。

报告期内，公司研发投入5,092,140.26元，占报告期营业收入的2.31%。目前研发投入均为费用性支出，暂无资本性支出。

报告期内，公司取得的专利证书如下：

序号	专利名称	专利类别	专利号	申请日期	授权公告日期
1	一种钢铁厂烧结机及冷却机多级取废气余热发电装置	发明	ZL201110350105.6	2011.11.08	2013.04.18
2	氧化镁煅烧回转窑二氧化碳余热发电装置	发明	ZL201110350116.4	2011.11.08	2013.03.25
3	一种水泥窑窑头一体化余热锅炉	实用新型	ZL201220223746.5	2012.05.18	2013.01.23
4	一种水泥窑窑尾纯中温余热锅炉	实用新型	ZL201220167359.4	2012.04.19	2013.01.23
5	带机械刷清灰装置的单压矿热炉余热锅炉	实用新型	ZL201220275128.5	2012.06.12	2013.01.23
6	带机械刷清灰装置的双压矿热炉余热锅炉	实用新型	ZL201220275303.0	2012.06.12	2013.01.23
7	一种自除尘式余热锅炉	实用新型	ZL201220223726.8	2012.05.18	2013.01.23
8	一种卧式旋风分离器	实用新型	ZL201220367835.7	2012.07.27	2013.02.13
9	带机械刷清灰装置的卧式矿热炉余热锅炉	实用新型	ZL201220328975.3	2012.07.09	2013.02.13
10	一种水泥窑窑尾模块化余热锅炉	实用新型	ZL201220342306.1	2012.07.16	2013.03.13
11	带机械刷清灰装置的水泥窑窑尾余热锅炉	实用新型	ZL201220362518.6	2012.07.25	2013.03.13
12	一种用于水泥窑旁路放风烟气余热发电的取风系统	实用新型	ZL201220367610.1	2012.07.27	2013.03.13
13	一种水泥窑窑尾模块化旁路放风余热锅炉	实用新型	ZL201220342315.0	2012.07.16	2013.03.13

7、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司在水泥余热发电领域一直保持技术上的领先优势。但水泥余热发电领域存在市场空间有限、短期内受宏观调控影响较大且资金链偏紧等不利因素影响。公司已关注到近期余热发电市场的变化，不断加大市场投入的力度及技术上的更新和升级，这些举措是否能够顺应市场需求，顺利实现公司的经营目标仍存在诸多的不确定性。

8、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 宏观经济环境对公司的影响

我国以“扩内需，调结构”为宗旨的经济转型正进入到攻坚阶段，经济要转型就必须摒弃靠自然资源和要素投入驱动的传统经济发展模式，把经济发展引导到更多地依靠提高资源配置效率和各类创新活动上来。当前，中国经济问题的突出表现在

需求结构失衡、供给结构不协调、要素利用效率低下、环境损害大、空间布局不够合理等方面。从要素投入结构看，主要是资源消耗偏高，环境压力加大，资源环境的约束日益突出。因此，大力发展工业余热余压利用对促进经济结构的合理调整，建设绿色、低碳、节约型社会，实现中国经济转型有着至关重要的意义。

董事会认为，产业结构的调整近期会对公司下游客户的经营产生影响，不利于公司主营业务的拓展。但从中长期角度来看，这种调整将有利于目标行业进行资源整合，实行集约化经营，使高耗能企业认识到节能减排对其生存与发展的重要性。对公司业务拓展将构成中长期的利好。

（2）公司所处行业的发展趋势

我国钢铁、有色、煤炭、建材、化工、纺织等行业的余热余压以及其他余能没有得到充分利用，如钢铁企业的焦炉气、高炉气、转炉气，煤矿的煤层气，焦化企业的焦炉气等可燃副产气，大量放空，造成能源的严重浪费，同时也污染了环境。据统计，我国运行的各种工业炉约有95万台，能耗占全国工业总能耗的35%以上，其中有大量的余热仍未能被充分利用。例如，冶金行业中可利用的余热约占其燃料消耗量的1/3，建筑行业约占40%。

随着十二五规划的不断完善和相关政策的推出，国家对工业余热利用方面的扶持力度不断加强。国务院近期针对十二五规划，做出了加快培育和发展战略性新兴产业的决定，在未来的五年规划中产业结构调整势在必行。新能源行业将在国家政策规划的引导下进入黄金发展十年。我们认为在国家政策规划引导下，新能源行业作为战略新兴产业中的一部分，是引导未来经济社会发展的重要基础力量。同时，在节能减排等压力作用下，新能源将起到实现十二五发展目标的基石作用。中国的产业结构必然将从粗放加工型，往新兴高端装备制造以及信息产业化方向转移。随着水泥、钢铁等行业淘汰落后产能的步伐加快，新的产能逐步形成，将会使我公司面临新的发展机遇，同时也为企业的技术创新带来新的挑战。

2013年上半年，国内水泥行业仍处于产能整合阶段，从区域来看，今年新增产能增长主要集中在西南、西北地区，预计占全国接近一半的新增产能。伴随着产能过剩的危机，市场竞争也日趋激烈，如何全面创新技术，实施精细化管理，强化节能减排，延伸产业链，提升产业竞争力和国际化水平，是制止和避免行业衰退，保持行业长期可持续发展的有效途径。通过余热发电方式节约能源，减少污染物排放，降低生产成本，提高综合竞争能力，仍是水泥行业增强竞争能力保持稳定发展的有力手段。目前，国外新增水泥产能主要来自于东亚、东南亚等区域国家，例如韩国、印度、菲律宾等，南美、中东、非洲等地区也有一定的开发空间。

就钢铁行业而言，今年以来，国家对于控制产能过剩态度坚决。当前污染问题十分严重，钢铁行业应进一步强化环境治理，才能真正化解产能过剩问题，同时促进钢企间公平竞争。由此可见，钢铁行业的节能减排已逐步提上重点日程，若下半年钢铁行业行情回温，将有利于余热发电业务的深入拓展。

2000年以来，我国天然气市场进入高速发展阶段，天然气消费量以每年两位数的速度增长。2011年，我国天然气产量首次突破千亿立方米，达到1025.3亿立方米，与10年前相比增长3.6倍，年均增速达到14%。进入2012年，国内天然气行业生产运行总体平稳，天然气进口量大幅增长的同时，我国天然气的表观消费量也呈现大幅增长态势。与改善能源结构的步伐相适应，未来我国天然气发展前景十分广阔。“十二五”期间我国将继续提高天然气在一次能源消费中所占的比重，加速天然气配套基础设施建设、开展“分布式能源”利用项目将成为未来五年天然气市场发展的重点。随着天然气价格改革逐步到位，以及未来页岩气的开发利用，我国能源结构“气化”进程将进一步加快。预计“十二五”期间，我国天然气表观消费量年均增幅将达19.4%左右。

（3）公司的主要竞争对手

由于余热发电行业属于技术含量较高的新兴行业，存在着较高的准入门槛，需要长期的经验积累和技术创新来确立在行业中的竞争地位，因此行业内市场集中度很高，其中易世达、中材节能股份有限公司、安徽海螺川崎工程有限公司、南京凯盛开能环保能源有限公司和中信重工机械股份有限公司前五家余热发电工程服务公司占据了绝大部分市场份额。

上述企业在水泥余热发电行业的技术积累已较为成熟，逐步向钢铁、冶金、焦化等高耗能行业余热余压利用领域拓展，加之其他行业从事余热余压利用的企业也正向水泥余热发电领域进行拓展，工业余热余压利用领域短期内将呈现出群雄并起的竞争格局。

未来，公司仍将致力于在主营业务稳定发展的同时，加大对其他新能源及清洁能源领域的调研及技术储备，拓展公司业务范围，增强综合盈利能力和抗风险能力，实现公司可持续健康发展，用良好的业绩回报投资者。

9、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司实现营业收入22,040.72万元，同比下降2%，实现归属于上市公司股东的净利润1,231.44万元，同比下降33.32%。净利润下降幅度大于营业收入下降幅度主要是报告期内期间费用较上年同期有较大幅度的增长，尤其是销售费用增长较快；此外，部分已投运的合同能源管理项目因业主水泥生产线政策性或季节性停产，项目运行率较预计目标有较大差异，未达到公司预期收益。

报告期内，公司在提升管理水平和能力方面做了大量、有积极意义的工作。在制度建设方面，公司报告期对现有的制度和流程进行了梳理和修订，与现有业务结合更紧密，更具可操作性；在核心管理团队建设方面，公司对全体员工的知识结构和年龄结构进行梳理，对核心岗位进行定位和任职条件的拟定，后期将视两者的匹配程度拟定核心管理团队名单，特殊岗位或将采取外聘方式解决；信息化建设方面，在公司已有的软硬件条件下，报告期内重点对信息化建设整体解决方案进行论证，并草拟分步实施方案及预算，方案成熟后将报公司董事会审议。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（1）对国内水泥行业依赖的风险

报告期内，公司采取了多项措施拓展境外市场和钢铁、冶金、玻璃、化工等其他行业的余热发电市场，并且逐步涉足其他新兴能源产业，但报告期内公司主营业务收入主要来自水泥余热发电领域，仍然面临依赖国内水泥行业的风险。

（2）海外项目执行风险

报告期内，公司持续拓展海外余热发电市场，且目前仍有在执行和洽谈的海外余热发电项目。虽然公司针对海外项目的获取和执行持相对谨慎的态度，但仍存在海外项目在政治、文化、法律、税收等方面与国内项目的较大差异以及汇率变动的风险，项目执行过程中仍存在较大的不确定性。

（3）应收账款风险

报告期内，公司加强了应收账款回款的管理工作，但仍存在应收账款延期以及计提大额坏账准备对后期经营成果造成较大影响的可能性。公司会持续跟踪应收账款回款情况，严格控制应收账款的规模。

（4）合同能源管理项目风险

与工程技术服务、工程承包服务相比，合同能源管理业务具有项目投资金额大、运营期长的特点。公司已产生收益的合同能源管理项目，虽然体现出毛利率较高，收入较稳定的特点，但受水泥行业宏观形势影响，存在由于业主无法正常经营而导致投资达不到预期回报的风险，存在由于水泥生产企业季节或政策性停产导致项目运营期增加及投资收益率降低，或者由于项目选择不当导致不能按期收款的风险。

（5）业务多元化风险

报告期内，公司通过新设、入股等方式逐步进入天然气运营及装备领域。公司业务向多元化方向拓展存在诸如市场准入、专业人才短缺、管理经验不足、资金投入大、运营周期长、业绩短时间内无法体现等风险。虽然公司在进入天然气领域时已做了大量的调研及准备工作，但上述风险仍将在一段时间内影响公司的整体运营，提醒投资者予以关注。

（6）关键技术人才流失风险

报告期内，公司关键技术人才保持稳定，未发生流失的现象。关键技术人才是公司的核心财富，尽管公司采取了诸如具有吸引力的薪酬、持有股份、签订相关限制性协议等办法，但仍存在关键技术人才流失的风险，提醒广大投资者注意。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	77,779.78
报告期投入募集资金总额	792.3
已累计投入募集资金总额	21,940.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1234 号文核准，本公司委托主承销商齐鲁证券有限公司(以下简称"齐鲁证券")首次公开发行人民币普通股 (A 股) 1500 万股 (每股面值 1 元)，发行价格为每股 55.00 元，共募集资金人民币 82,500.00 万元。扣除承销和保荐费用 4,017.75 万元后的募集资金人民币 78,482.25 万元，由主承销商齐鲁证券于 2010 年 9 月 28 日汇入本公司账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 702.47 万元，公司本次实际募集资金净额为人民币 77,779.78 万元，经大信会计师事务所有限公司验证，已由其出具大信验字[2010] 第 3-0021 号《验资报告》。截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金累计使用 21,940.09 万元，募集资金账户余额为 56,553.93 万元，其中活期存款账户余额为 1,368.74 万元，定期存款账户余额为 55,185.19 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充公司流动资金	否	8,000	8,000		8,000	100%	2010 年 11 月 01 日	0	是	否
湖北世纪新峰合同能源管理项目	否	7,760	7,760	60	7,312.51	94.23%	2013 年 01 月 01 日	185.02	是	否
易世达科技园—研发中心项目	否	5,071	5,071	732.3	3,814.28	75.22%	2013 年 08 月 15 日	0		否
承诺投资项目小计	--	20,831	20,831	792.3	19,126.79	--	--	185.02	--	--
超募资金投向										
喀什飞龙合同能源管理项目	否	3,600	3,600		2,813.3	78.15%	2013 年 05 月 31 日	0		否
大连易世达燃气有限公司	否	1,530	1,530				2013 年 08 月 31 日	0		否

							日			
山东鑫能能源设备制造有限公司	否	4,900	4,900				2015 年 01 月 31 日	0		否
超募资金投向小计	--	10,030	10,030		2,813.3	--	--	0	--	--
合计	--	30,861	30,861	792.3	21,940.09	--	--	185.02	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	易世达科技园—研发中心项目：主体建筑已基本完成，配套设施及研发设备的招标工作正在进行。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司使用超募资金投资“喀什飞龙 2000 吨新型干法水泥生产线余热发电合同能源管理项目”，报告期内，该项目建设工作已基本完成，目前业主正在办理并网发电手续。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 公司 2013 年 2 月 22 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司吸收合并及变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意由公司全资子公司山东石大吸收合并湖北易世达，吸收合并后，本项目的实施主体即由湖北易世达变更为山东石大，由山东石大进行项目的运营管理，分享项目的运营收益。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为加快项目建设以满足公司发展需要，在募集资金到位前公司先行以自筹资金支付易世达科技园-研发中心项目款项 1,189.64 万元。2010 年 12 月 5 日，公司第一届董事会第十五次会议审核通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金 1,189.64 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。相关资金已完成置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单的形式进行存放和管理。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	(1) 2013 年 5 月 8 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立控股子公司的议案》。公司拟与廊坊华本油气技术有限公司、青岛中油金盾能源有限公司共同投资 3,000 万元人民币设立大连易世达燃气有限公司。公司使用超募资金出资 1,530 万元，占该公司股份比例为 51%；廊坊华本油气技术有限公司以货币形式出资 900 万元，占该公司股份比例为 30%；青岛中油金盾能源有限公司以货币形式出资 570 万元，占该公司股份比例为 19%。(2) 2013 年 6 月 6 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立参股公司的议									

	案》。公司拟与淄博鑫能能源集团有限公司共同出资 10,000 万元设立山东鑫能能源设备制造有限公司。淄博鑫能能源集团有限公司以土地、货币方式出资 5,100 万元，占新公司股份比例为 51%；公司使用超募资金出资 4,900 万元，占新公司股份比例为 49%。新公司拟设立于山东淄博齐鲁化学工业区金岭回族镇，以“第三代压缩天然气/液化天然气（CNG/LNG）子站模块化集成装备技术”为核心，以液化天然气储存、运输、计量和应用装备制造为主导，形成从 LNG 源头的储存，到运输，再到终端的工艺、计量等完整的全产业链装备制造能力。
--	---

三、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用

四、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

五、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

1、公司利润分配政策的制定情况

公司于2012年7月27日召开2012年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，进一步明确了公司的利润分配政策：“第一百七十六条 公司执行稳定、持续的利润分配政策，公司利润分配重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和中小股东的意见。（一）公司利润分配政策：公司可以采取现金或股票或二者相结合等方式分配利润，并优先采取现金方式。如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配股利，原则上公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%；公司董事会可以根据资金需求状况提议进行中期现金股利分配。……”。具体内容详见《公司章程》（2012年7月）。

2、公司利润分配方案实施情况

报告期内，根据公司实际经营的需要，公司制定的2012年度利润分配方案为：以2012年年末总股本118,000,000股为基数，每10股派发现金红利0.2元（含税）。

本次利润分配方案经2013年4月20日召开的公司2012年年度股东大会审议通过，并于2013年5月17日实施完毕。

本次利润分配方案符合《公司章程》的相关规定，制定与执行均履行了相应的程序，充分保护了中小投资者的合法权益，并经独立董事发表了同意的独立意见。

第四节 重要事项

一、资产交易事项

1、企业合并情况

公司2013年2月22日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司吸收合并及变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意由公司全资子公司山东石大吸收合并湖北易世达，吸收合并完成后，湖北易世达的法人主体注销，募集资金投资项目之一“湖北世纪新峰雷山水泥有限公司合同能源管理项目”的实施主体由湖北易世达变更为山东石大，由山东石大进行项目的运营管理，分享项目的运营收益。

公司2013年2月22日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司吸收合并的议案》，同意由公司全资子公司山东石大吸收合并全资子公司新乡易世达，吸收合并完成后，新乡易世达的法人主体注销，其负责运营的“河南世纪新峰水泥有限公司合同能源管理项目”的实施主体由新乡易世达变更为山东石大，由山东石大进行项目的运营管理，分享项目的运营收益。

本次吸收合并有利于公司的资源整合，降低项目运营成本，提高运营效率，减少组织架构的赘余，更利于公司合同能源管理业务的拓展，增强综合竞争实力。本次吸收合并主体均为公司全资子公司，其财务报表均纳入公司合并报表，因此，本次吸收合并不会对公司财务状况产生实质影响。

本次吸收合并于2013年8月1日完成，湖北易世达和新乡易世达均进行了法人主体注销，山东石大完成了工商变更登记手续，并取得了济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发的《企业法人营业执照》。（详见公司公告2013-035）

二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
大连力科技术工程有限公司	控股股东	采购	采购自动化仪表、低压柜、高压柜	招标价格		231.95	1.29%	电汇及银行承兑		2013年03月26日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-03-26/62271600.PDF?www.cninfo.com.cn
大连世达重工有限公司	实际控制人控制的公司	采购	采购输送设备、烟道阀门	招标价格		419.16	2.33%	电汇及银行承兑		2013年03月26日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-03-26/62271600.PDF?www.cninfo.com.cn

											6/62271600.PDF?www.cninfo.com.cn
合计				--	--	651.11	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	根据公司第二届董事会第九次会议审议通过的《关于 2013 年与主要关联方日常关联交易的议案》，公司向力科技术采购产品高压柜、低压柜、配电设备，采购金额应不超过 1700 万元，或不超过公司当年营业收入的 5%，以二者之中较低者计算；公司向世达重工采购产品烟道阀、膨胀节、输送设备、锅炉钢架、非标设备，采购金额应不超过 1000 万元，或不超过公司当年营业收入的 5%，以二者之中较低者计算。定价一般通过询价、比价后确定，标的较大的采用招投标方式确定。报告期内，公司与关联方的采购金额控制在董事会决议规定的范围内，采购流程及定价方式也按照决议规定的方式及流程办理。（公告编号：2013-015）										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用										
关联交易事项对公司利润的影响	无重大影响										

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）				
新乡市易世达余热发电有限公司	子公司	应收关联方债权	非经营性往来	是	59.64	-59.64	0				
喀什易世达余热发电有限公司	子公司	应收关联方债权	非经营性往来	是	2.37	-2.37	0				
喀什易世达余热发电有限公司	子公司	应收关联方债权	经营性往来	否		9.6	9.6				
湖北易世达新能源有限责任公司	子公司	应收关联方债权	经营性往来	否	0	776	776				
淄博鑫港新能源有限公司	参股公司	应收关联方债权	经营性往来	否	711	-60	651				
葫芦岛易世达余热发电有限公司	参股公司之子公司	应付关联方债务	经营性往来	否	3.6	-3.6	0				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响										

三、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
淄博鑫港新能源有 限公司	2010年10 月13日	8,000	2011年09月 21日	2,000	连带责任保 证	5年	否	是
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东大连力科技术工程有限公司、唐金泉	控股股东大连力科技术工程有限公司承诺：自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该	2010年10月13日	三十六个月	正在履行

		部分股份。唐金泉承诺：自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在公司任职董事、监事或高级管理人员期间，每年转让股份不超过其所持公司股份总额的 25%。离职后六个月内不转让其所持有的公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	60,561,198	51.32%				-46,134	-46,134	60,515,064	51.28%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	59,544,672	50.46%				0	0	59,544,672	50.46%
其中：境内法人持股	35,632,872	30.2%				0	0	35,632,872	30.2%
境内自然人持股	23,911,800	20.26%				0	0	23,911,800	20.26%
4、外资持股	0							0	
5、高管股份	1,016,526	0.86%				-46,134	-46,134	970,392	0.82%
二、无限售条件股份	57,438,802	48.68%				46,134	46,134	57,484,936	48.72%
1、人民币普通股	57,438,802	48.68%				46,134	46,134	57,484,936	48.72%
三、股份总数	118,000,000	100%				0	0	118,000,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,013						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连力科技术工程有限公司	境内非国有法人	30.2%	35,632,872		35,632,872			
唐金泉	境内自然人	13.42%	15,836,832		15,836,832			
何启贤	境内自然人	3.36%	3,959,208		3,959,208			
阎克伟	境内自然人	3.36%	3,959,208		3,959,208			
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	其他	1.59%	1,881,947			1,881,947		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	1.31%	1,544,204			1,544,204		
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	1.19%	1,403,168			1,403,168		
大连海融高新创业投资基金有限公司	境内非国有法人	1.08%	1,272,796			1,272,796		
滕少英	境内自然人	0.96%	1,127,700			1,127,700		
中国建设银行—华夏兴华混合型证券投资基金	其他	0.85%	999,917			999,917		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事阎克伟，为公司实际控制人刘群的配偶，持有公司控股股东力科技术 34% 的股份，并担任力科技术的总经理。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	1,881,947	人民币普通股	1,881,947
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	1,544,204	人民币普通股	1,544,204
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	1,403,168	人民币普通股	1,403,168
大连海融高新创业投资基金有限公司	1,272,796	人民币普通股	1,272,796
滕少英	1,127,700	人民币普通股	1,127,700
中国建设银行—华夏兴华混合型证券投资基金	999,917	人民币普通股	999,917
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	964,901	人民币普通股	964,901
广发证券—交行—广发集合资产管理计划(3号)	869,134	人民币普通股	869,134
施玉庆	830,073	人民币普通股	830,073
乔雅萍	642,000	人民币普通股	642,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司董事阎克伟，为公司实际控制人刘群的配偶，持有公司控股股东力科技术 34% 的股份，并担任力科技术的总经理。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
刘群	董事长	现任							
何启贤	董事;总裁	现任	3,959,208			3,959,208			
唐金泉	董事;总工程师	现任	15,836,832			15,836,832			
阎克伟	董事	现任	3,959,208			3,959,208			
刘艳军	董事	现任	231,024			231,024			
张军	董事;副总裁	现任	227,836			227,836			
曾学敏	独立董事	现任							
穆铁虎	独立董事	现任							
尹师州	独立董事	现任							
韩志勇	监事会主席	现任	245,536		61,384	184,152			
庄德才	监事	现任							
刘琦	监事	现任							
韩忠环	副总裁	现任	308,422		75,000	233,422			
张源	副总裁	现任	201,040		50,260	150,780			
梁育强	副总裁	现任	40,000			40,000			
韩家厚	财务总监;董事 会秘书	现任	40,000			40,000			
合计	--	--	25,049,106	0	186,644	24,862,462	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘艳军	副总裁	离职	2013 年 03 月 24 日	申请辞去副总裁职务，只担任公司董事。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	717,605,411.66	698,381,276.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	29,119,900.03	37,430,000.00
应收账款	170,764,386.93	170,619,361.29
预付款项	34,100,361.94	42,145,523.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	9,279,333.98	9,703,458.86
应收股利		
其他应收款	12,749,937.87	13,436,221.57
买入返售金融资产		
存货	213,605,772.95	244,762,432.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,491,414.15	7,173,108.70
流动资产合计	1,200,716,519.51	1,223,651,382.80

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		6,596,848.00
长期股权投资	8,681,872.86	8,160,972.22
投资性房地产		
固定资产	8,374,559.88	9,222,282.26
在建工程	99,982,142.43	156,026,334.84
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	106,691,336.93	47,075,876.18
开发支出		
商誉	920,299.19	920,299.19
长期待摊费用	1,297,402.37	1,519,814.15
递延所得税资产	14,027,049.80	13,704,516.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	239,974,663.46	243,226,943.42
资产总计	1,440,691,182.97	1,466,878,326.22
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	26,167,556.50	10,000,000.00
应付账款	159,871,607.65	175,146,484.80
预收款项	138,273,259.16	172,972,843.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,422,272.62	911,939.08
应交税费	8,377,702.44	9,193,624.85

应付利息		
应付股利	2,450,000.00	
其他应付款	3,094,391.62	2,959,201.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	339,656,789.99	371,184,093.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计	8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计	347,656,789.99	379,184,093.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	118,000,000.00	118,000,000.00
资本公积	811,233,357.58	811,233,357.58
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	21,679,328.95	21,679,328.95
一般风险准备		
未分配利润	124,072,111.64	114,117,755.12
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,074,984,798.17	1,065,030,441.65
少数股东权益	18,049,594.81	22,663,790.85
所有者权益（或股东权益）合计	1,093,034,392.98	1,087,694,232.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,440,691,182.97	1,466,878,326.22

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

2、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	691,728,578.65	666,837,762.41
交易性金融资产		
应收票据	29,119,900.03	37,430,000.00
应收账款	168,619,526.57	170,407,589.65
预付款项	33,553,320.48	41,642,273.58
应收利息	9,279,333.98	9,703,458.86
应收股利	2,550,000.00	
其他应收款	12,421,372.02	13,750,699.34
存货	222,182,779.38	258,230,042.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,416,701.54	7,006,191.03
流动资产合计	1,172,871,512.65	1,205,008,017.60
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		6,596,848.00
长期股权投资	162,321,872.86	161,800,972.22
投资性房地产		
固定资产	8,083,322.76	8,904,124.90
在建工程	57,229,200.29	41,058,868.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,884,009.04	34,433,017.37
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,297,402.37	1,519,814.15
递延所得税资产	9,732,066.53	8,739,716.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	272,547,873.85	263,053,361.29
资产总计	1,445,419,386.50	1,468,061,378.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	26,167,556.50	10,000,000.00
应付账款	159,610,186.94	175,123,288.59
预收款项	138,273,259.16	168,472,843.90
应付职工薪酬	1,206,404.31	593,208.91
应交税费	7,524,160.17	8,585,473.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,828,373.40	7,346,998.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	338,609,940.48	370,121,813.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计	8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计	346,609,940.48	378,121,813.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	118,000,000.00	118,000,000.00
资本公积	811,233,357.58	811,233,357.58
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	21,679,328.95	21,679,328.95
一般风险准备		
未分配利润	147,896,759.49	139,026,878.43
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,098,809,446.02	1,089,939,564.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,445,419,386.50	1,468,061,378.89

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

3、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	220,407,245.35	224,910,468.42
其中：营业收入	220,407,245.35	224,910,468.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	206,474,545.08	202,638,029.07
其中：营业成本	179,517,357.18	180,143,617.75
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	1,323,038.31	3,851,920.63
销售费用	8,939,055.30	3,604,430.56
管理费用	19,333,204.48	16,042,541.08
财务费用	-9,393,583.99	-9,854,176.35
资产减值损失	6,755,473.80	8,849,695.40
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	520,900.64	238,435.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	520,900.64	238,435.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,453,600.91	22,510,874.36
加：营业外收入	753,963.65	2,060,835.13
减：营业外支出	1,123.72	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,206,440.84	24,571,709.49
减：所得税费用	2,606,280.36	4,508,715.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,600,160.48	20,062,994.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	12,314,356.52	18,468,917.87
少数股东损益	285,803.96	1,594,076.60
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.16
（二）稀释每股收益	0.1	0.16
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	12,600,160.48	20,062,994.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,314,356.52	18,468,917.87
归属于少数股东的综合收益总额	285,803.96	1,594,076.60

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

4、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	206,731,872.13	247,610,846.98
减：营业成本	175,263,281.30	196,787,774.51

营业税金及附加	1,240,218.22	3,728,784.59
销售费用	8,841,774.78	3,604,430.56
管理费用	17,512,589.92	14,740,307.93
财务费用	-9,370,917.28	-9,871,381.37
资产减值损失	6,615,668.81	8,646,737.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,620,900.64	2,788,435.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	520,900.64	238,435.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,250,157.02	32,762,627.91
加：营业外收入	79,981.89	432,500.00
减：营业外支出	1,123.72	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,329,015.19	33,195,127.91
减：所得税费用	1,099,134.13	4,979,269.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,229,881.06	28,215,858.72
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.24
（二）稀释每股收益	0.1	0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,229,881.06	28,215,858.72

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

5、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	180,893,283.89	260,459,978.30
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	8,353,595.87	1,628,335.13
收到其他与经营活动有关的现金	14,523,048.11	9,602,538.13
经营活动现金流入小计	203,769,927.87	271,690,851.56
购买商品、接受劳务支付的现金	117,330,019.44	178,570,259.01
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	20,139,622.94	14,765,642.52
支付的各项税费	6,284,766.43	17,987,512.15
支付其他与经营活动有关的现金	18,415,858.71	18,199,022.51
经营活动现金流出小计	162,170,267.52	229,522,436.19
经营活动产生的现金流量净额	41,599,660.35	42,168,415.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,323,787.22	23,892,421.89

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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,323,787.22	23,892,421.89
投资活动产生的现金流量净额	-17,323,787.22	-23,892,421.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00
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	4,810,000.00	10,374,685.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,450,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,530,000.00	6,572,467.00
筹资活动现金流出小计	11,340,000.00	16,947,152.12
筹资活动产生的现金流量净额	-11,340,000.00	-12,947,152.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,397.60	-107,655.01
五、现金及现金等价物净增加额	12,710,475.53	5,221,186.35
加：期初现金及现金等价物余额	697,419,595.03	682,781,122.59
六、期末现金及现金等价物余额	710,130,070.56	688,002,308.94

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

6、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	177,003,984.62	261,097,742.19
收到的税费返还	7,679,614.11	
收到其他与经营活动有关的现金	14,403,747.14	10,147,758.02
经营活动现金流入小计	199,087,345.87	271,245,500.21
购买商品、接受劳务支付的现金	123,595,551.65	194,412,315.49
支付给职工以及为职工支付的现金	17,822,931.08	13,845,338.14
支付的各项税费	4,752,165.64	15,529,083.09
支付其他与经营活动有关的现金	18,292,443.30	17,171,784.87
经营活动现金流出小计	164,463,091.67	240,958,521.59
经营活动产生的现金流量净额	34,624,254.20	30,286,978.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,550,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,550,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,681,699.96	6,695,550.76
投资支付的现金		
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	9,681,699.96	6,695,550.76
投资活动产生的现金流量净额	-7,131,699.96	-6,695,550.76
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00
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	2,360,000.00	10,374,685.12
支付其他与筹资活动有关的现金	6,530,000.00	6,572,467.00
筹资活动现金流出小计	8,890,000.00	16,947,152.12
筹资活动产生的现金流量净额	-8,890,000.00	-12,947,152.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,397.60	-107,655.01
五、现金及现金等价物净增加额	18,377,156.64	10,536,620.73
加：期初现金及现金等价物余额	665,876,080.91	652,374,132.75
六、期末现金及现金等价物余额	684,253,237.55	662,910,753.48

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

7、合并所有者权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	118,000,000.00	811,233,357.58			21,679,328.95		114,117,755.12		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		22,663,790.85	1,087,694,232.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							9,954,356.52		-4,614,196.04	5,340,160.48
(一) 净利润							12,314,356.52		285,803.96	12,600,160.48
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							12,314,356.52		285,803.96	12,600,160.48
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-2,360,000.00	-4,900,000.00	-7,260,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-2,360,000.00	-4,900,000.00	-7,260,000.00	
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	118,000,000.00	811,233,357.58			21,679,328.95	124,072,111.64	18,049,594.81	1,093,034,392.98	

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	118,000,000.00	811,233,357.58			19,609,761.52		113,643,417.61		22,098,971.47	1,084,585,508.18
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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			19,609,761.52		113,643,417.61	22,098,971.47	1,084,585,508.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,668,917.87	-855,923.40	5,812,994.47
（一）净利润							18,468,917.87	1,594,076.60	20,062,994.47
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							18,468,917.87	1,594,076.60	20,062,994.47
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-11,800,000.00	-2,450,000.00	-14,250,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,800,000.00	-2,450,000.00	-14,250,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	118,000,000.00	811,233,357.58			19,609,761.52		120,312,335.48	21,243,048.07	1,090,398,502.65

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：大连易世达新能源发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	118,000,00 0.00	811,233,35 7.58			21,679,328 .95		139,026,87 8.43	1,089,939, 564.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,000,00 0.00	811,233,35 7.58			21,679,328 .95		139,026,87 8.43	1,089,939, 564.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							8,869,881. 06	8,869,881. 06
（一）净利润							11,229,881 .06	11,229,881 .06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,229,881 .06	11,229,881 .06
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-2,360,000. 00	-2,360,000. 00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-2,360,000. 00	-2,360,000. 00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	118,000,00 0.00	811,233,35 7.58			21,679,328 .95		147,896,75 9.49	1,098,809, 446.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	118,000,00 0.00	811,233,35 7.58			19,609,761 .52		132,200,77 1.51	1,081,043, 890.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	118,000,00 0.00	811,233,35 7.58			19,609,761 .52		132,200,77 1.51	1,081,043, 890.61
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							16,415,858 .72	16,415,858 .72
（一）净利润							28,215,858 .72	28,215,858 .72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,215,858 .72	28,215,858 .72
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-11,800,00 0.00	-11,800,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-11,800,000.00	-11,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	118,000,000.00	811,233,357.58				19,609,761.52	148,616,630.23	1,097,459,749.33

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：王丽红

三、公司基本情况

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、唐金泉、何启贤、于庆新、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的批复》（“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：大连高新园区火炬路32号B座16-20层

公司法定代表人：刘群

公司实际控制人：刘群

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）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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、完整地反映了公司2013年6月30日的财务状况以及2013年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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) 外币财务报表的折算

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下单独列示。

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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具划分为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（包括交易性金融资产和指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、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(包括交易性金融负债和指定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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理: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;财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量;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。

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;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据: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。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即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资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

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,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件: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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,优先最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当

客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万以上（含 100 万）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低于其账面价值的

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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%	5%
1—2 年	10%	10%

2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据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，计提坏账准备

11、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

计价方法：个别认定法

(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

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①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；②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；③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；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据：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：①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②. 参与被投资单位的政策制定过程；③. 向被投资单位派出管理人员；④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。
本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、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：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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-20	5%	4.75—19.00
运输设备	5-10	5%	9.50—19.00
办公及其他设备	5-10	5%	9.50—19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司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：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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；
- ④. 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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、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) 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。

(3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：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期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①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；②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；③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。

17、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，分别为：①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。②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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）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。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值低于可收回金额部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，同时满足下列条件的，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，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；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。

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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经营期限按直线法摊销。

18、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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

(5) 合同能源管理收入

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。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 会计处理方法

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。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。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租

赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期无会计政策变更事项。

本报告期无会计估计变更事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期无会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司下属子公司执行25%的企业所得税税率。

2、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2012年2月6日联合下发的《关于公布大连市2011年高新技术企业复审结果的通知》，公司通过国家高新技术企业复审，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：GF201121200066），公司自2011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。

公司其他下属子公司执行25%的企业所得税税率。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云浮市易世达余热发电有限公司	有限公司	广东云浮	余热发电	10,000,000	余热发电站项目投资, 余热发电站技术开发与工程建设	5,100,000.00		51%	51%	是		6,114,885.84	
湖北易世达新能源有限责任公司	有限公司	湖北鄂州	余热发电	77,600,000	余热发电站项目投资、企业节能量的测量等	77,600,000.00		100%	100%	是			
新乡市易世达余热发电有限公司	有限公司	河南新乡	余热发电	24,660,000	余热发电站项目投资、企业节能量的测量等	24,660,000.00		100%	100%	是			
喀什易世达余热发电有限公司	有限公司	新疆喀什	余热发电	14,400,000	余热发电站项目投资、企业节能量的测量等	36,000,000.00		75%	75%	是		11,934,708.97	
山东石大节能工程有限公司	有限责任公司(法人独资)	山东济南	节能服务	10,000,000	节能工程项目技术推广; 建筑智能化工	10,280,000.00		100%	100%	是			

					程：以 自有资 产投 资；合 同能源 管理。								
--	--	--	--	--	---------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	304,554.85	--	--	27,895.94
人民币	--	--	304,554.85	--	--	27,895.94
银行存款：	--	--	665,712,031.05	--	--	695,049,519.44
人民币	--	--	644,335,873.31	--	--	689,677,862.44
美元	3,459,652.88	6.1787	21,376,157.74	854,610.93	6.2855	5,371,657.00
其他货币资金：	--	--	51,588,825.76	--	--	3,303,861.15
人民币	--	--	51,588,825.76	--	--	2,342,179.65
美元				150,000.00	6.2855	961,681.50
合计	--	--	717,605,411.66	--	--	698,381,276.53

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,119,900.03	37,430,000.00

合计	29,119,900.03	37,430,000.00
----	---------------	---------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
日照型钢有限公司	2013 年 01 月 10 日	2013 年 07 月 10 日	5,000,000.00	办理银行承兑汇票质押
合计	--	--	5,000,000.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
日照型钢有限公司	2013 年 01 月 10 日	2013 年 07 月 10 日	5,000,000.00	
广西铭丰投资有限公司	2013 年 02 月 22 日	2013 年 08 月 22 日	3,000,000.00	
广西铭丰投资有限公司	2013 年 03 月 01 日	2013 年 09 月 01 日	3,000,000.00	
天津得利丝钢管制品有限公司	2013 年 05 月 07 日	2013 年 11 月 07 日	2,000,000.00	
山东同丰建设有限公司	2013 年 05 月 16 日	2013 年 11 月 16 日	1,000,000.00	
合计	--	--	14,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	9,703,458.86	8,343,972.86	8,768,097.74	9,279,333.98
合计	9,703,458.86	8,343,972.86	8,768,097.74	9,279,333.98

(2) 应收利息的说明

应收利息期末数主要系公开发行股票募集资金的银行定期存款利息。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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组合	226,715,303.82	100%	55,950,916.89	24.68%	221,644,926.74	100%	51,025,565.45	23.02%
组合小计	226,715,303.82	100%	55,950,916.89	24.68%	221,644,926.74	100%	51,025,565.45	23.02%
合计	226,715,303.82	--	55,950,916.89	--	221,644,926.74	--	51,025,565.45	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元（含100万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	123,827,078.47	54.62%	6,191,353.92	149,014,479.92	67.23%	7,450,723.99
1 至 2 年	34,472,165.37	15.21%	3,447,216.54	2,036,772.59	0.92%	203,677.26
2 至 3 年	44,207,427.11	19.5%	22,103,713.56	54,445,020.07	24.56%	27,222,510.04
3 年以上	24,208,632.87	10.68%	24,208,632.87	16,148,654.16	7.29%	16,148,654.16
合计	226,715,303.82	--	55,950,916.89	221,644,926.74	--	51,025,565.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山水水泥集团有限公司	客户	26,735,483.29	1 年以内、1-2 年及 3 年以上	11.79%
福建龙麟集团有限公司	客户	17,515,146.73	1 年以内	7.73%
华新水泥（渠县）有限公司	客户	15,334,985.20	2-3 年	6.76%
徐州市龙山水泥有限公司	客户	13,330,000.00	1 年以内	5.88%
登封市嵩基水泥有限公司	客户	13,257,373.16	1-2 年	5.85%
合计	--	86,172,988.38	--	38.01%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
淄博鑫港新能源有限公司	参股公司	6,510,000.00	2.87%
合计	--	6,510,000.00	2.87%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
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	21,781,441.8	100%	9,031,503.99	41.46%	18,659,251.2	100%	5,223,029.63	27.99%

账准备的组合	6				0			
组合小计	21,781,441.86	100%	9,031,503.99	41.46%	18,659,251.20	100%	5,223,029.63	27.99%
合计	21,781,441.86	--	9,031,503.99	--	18,659,251.20	--	5,223,029.63	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100万元（含100万元）以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	8,819,054.43	40.49%	440,952.71	5,644,924.81	30.26%	282,246.23
1 至 2 年	3,876,221.12	17.8%	387,622.11	4,000,893.05	21.44%	400,089.30
2 至 3 年	1,766,474.28	8.11%	883,237.14	8,945,478.49	47.94%	4,472,739.25
3 年以上	7,319,692.03	33.61%	7,319,692.03	67,954.85	0.36%	67,954.85
合计	21,781,441.86	--	9,031,503.99	18,659,251.20	--	5,223,029.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
华新水泥（阳新）有限公司	7,777,067.79	垫付工程款	35.71%
日照钢铁有限公司	2,500,000.00	投标保证金	11.48%
大连市建设工程劳动保险费	1,000,000.00	农民工工资保证金	4.59%

用管理办公室			
大连秦能电力设计有限公司	808,643.00	垫付设计款	3.71%
山东省经纬项目管理咨询公司	800,000.00	投标保证金	3.67%
合计	12,885,710.79	--	59.16%

说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
华新水泥（阳新）有限公司	非关联方	7,777,067.79	2-3 年及 3 年以上	35.71%
日照钢铁有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内及 1-2 年	11.48%
大连市建设工程劳动保障费用管理办公室	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	4.59%
大连秦能电力设计有限公司	非关联方	808,643.00	1 年以内	3.71%
山东省经纬项目管理咨询公司	非关联方	800,000.00	1-2 年及 2-3 年	3.67%
合计	--	12,885,710.79	--	59.16%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,288,246.76	59.5%	25,432,007.95	60.35%
1 至 2 年	8,516,524.92	24.97%	11,789,667.67	27.97%
2 至 3 年	2,612,701.26	7.66%	4,923,847.74	11.68%
3 年以上	2,682,889.00	7.87%		
合计	34,100,361.94	--	42,145,523.36	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建省南平市华生保温安装有限公司	承包商	5,143,387.73	2012.1.31	工程未结算
广州圣汇机电设备有限公司	供应商	4,002,771.76	2013.5.28	货未到
大连九州建设集团有限公司	承包商	1,953,000.00	2011.1.15	结算与付款时间性差异
南京汽轮机（集团）有限责任公司	供应商	1,760,000.00	2013.1.29	货未到
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	供应商	1,673,382.30	2013.6.25	货未到
合计	--	14,532,541.79	--	--

预付款项主要单位的说明

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	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	319,208.16		319,208.16	185,654.42		185,654.42
在产品	63,352,026.74		63,352,026.74	105,263,230.11		105,263,230.11
在途物资	28,928,946.68		28,928,946.68	39,608,590.97		39,608,590.97
工程施工	121,051,057.92	45,466.55	121,005,591.37	99,750,423.54	45,466.55	99,704,956.99
合计	213,651,239.50	45,466.55	213,605,772.95	244,807,899.04	45,466.55	244,762,432.49

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
工程施工	45,466.55				45,466.55
合计	45,466.55				45,466.55

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
工程施工	项目预计总成本超过合同总收入		

存货的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项税	13,491,414.15	7,173,108.70
合计	13,491,414.15	7,173,108.70

其他流动资产说明

无

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
其他		6,596,848.00
合计		6,596,848.00

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
大连易世达能源开发有限公司	4.6%	42%	52,040,009.04	7,299,483.70	44,740,525.34	11,830,935.65	122,813.00
淄博鑫港新能源有限公司	20%	20%	149,225,462.77	105,691,292.25	43,534,170.52	13,140,211.94	-984,998.51

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连易世达能源开发有限公司	权益法	1,573,085.00	785,936.24	640,818.10	1,426,754.34	4.6%	42%	见“注”			
淄博鑫港新能源有限公司	权益法	10,000,000.00	7,375,035.98	-119,917.46	7,255,118.52	20%	20%				
合计	--	11,573,085.00	8,160,972.22	520,900.64	8,681,872.86	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

注1：公司对大连易世达能源开发有限公司的投资采用权益法核算，根据该合作企业公司章程，公司出资相当于23万美元的人民币现金，折合人民币金额为1,573,085.00元，持有股权比例4.6%，享有收益分配比例42%；

注2：淄博鑫港新能源有限公司成立于2010年8月12日，注册资本5000万元，其中淄博市焦化煤气公司出资2500万元、淄博市城市资产运营有限公司出资1500万元、本公司出资1000万元，所占股权比例分别为50%、30%、20%。该公司的经营范围为干熄焦余热综合利用。（淄博市焦化煤气公司已更名为淄博鑫能能源集团有限公司）

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	13,590,072.34	388,862.68		13,978,935.02
机器设备	14,100.00	13,600.00		27,700.00

运输工具	8,895,998.00		270,000.00		9,165,998.00
办公及其他设备	4,679,974.34		105,262.68		4,785,237.02
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	4,367,790.08		1,236,585.06		5,604,375.14
机器设备	8,793.88		161.52		8,955.40
运输工具	2,110,083.05		801,252.33		2,911,335.38
办公及其他设备	2,248,913.15		435,171.21		2,684,084.36
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	9,222,282.26		--		8,374,559.88
机器设备	5,306.12		--		18,744.60
运输工具	6,785,914.95		--		6,254,662.62
办公及其他设备	2,431,061.19		--		2,101,152.66
四、固定资产账面价值合计	9,222,282.26		--		8,374,559.88
机器设备	5,306.12		--		18,744.60
运输工具	6,785,914.95		--		6,254,662.62
办公及其他设备	2,431,061.19		--		2,101,152.66

本期折旧额 1,236,585.06 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北世纪新峰合同能源管理项目				54,527,848.52		54,527,848.52
喀什飞龙合同能源管理项目	42,752,942.14		42,752,942.14	40,254,491.54		40,254,491.54
河南世纪新峰合同能源管理项目				20,185,126.34		20,185,126.34
易世达科技园生产基地	1,017,241.97		1,017,241.97	1,009,241.97		1,009,241.97
易世达科技园研发中心	33,936,110.03		33,936,110.03	24,832,410.03		24,832,410.03
福建金银湖合同能源管理项目	22,275,848.29		22,275,848.29	15,217,216.44		15,217,216.44
合计	99,982,142.43		99,982,142.43	156,026,334.84		156,026,334.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
湖北世纪新峰合同能源管理项目		54,527,848.52	-4,296,615.65		50,231,232.87						募股资金	
喀什飞龙合同能源管理项目		40,254,491.54	2,498,450.60								募股资金	42,752,942.14
河南世纪新峰合同能源管理项目		20,185,126.34	-2,366,790.73		17,818,335.61						自有资金	
易世达科技园研发中心		24,832,410.03	9,103,700.00								募股资金	33,936,110.03
福建金银湖合同能源管理项目		15,217,216.44	7,058,631.85								自有资金	22,275,848.29
合计		155,017,092.87	11,997,376.07		68,049,568.48	--	--			--	--	98,964,900.46

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
湖北世纪新峰合同能源管理项目	已达到预定使用状态	
喀什飞龙合同能源管理项目	目前业主在办理并网手续	
河南世纪新峰合同能源管理项目	已达到预定使用状态	
易世达科技园研发中心	目前进入研发设备招标阶段	

福建金银湖合同能源管理项目	安装工程已完成，因业主停窑暂未调试
---------------	-------------------

(4) 在建工程的说明

公司期末在建工程未发现减值情形，故未计提减值准备。

公司在建工程期末数中无利息资本化金额。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,115,215.63	68,049,568.48		132,164,784.11
土地使用权	33,509,600.00			33,509,600.00
专有技术	2,527,910.00			2,527,910.00
财务软件等	1,760,816.87			1,760,816.87
特许经营权	26,316,888.76	68,049,568.48		94,366,457.24
二、累计摊销合计	17,039,339.45	8,434,107.73		25,473,447.18
土地使用权	1,116,987.00	335,096.23		1,452,083.23
专有技术	1,707,773.03	126,396.52		1,834,169.55
财务软件等	535,453.70	88,563.48		624,017.18
特许经营权	13,679,125.72	7,884,051.50		21,563,177.22
三、无形资产账面净值合计	47,075,876.18	59,615,460.75		106,691,336.93
土地使用权	32,392,613.00			32,057,516.77
专有技术	820,136.97			693,740.45
财务软件等	1,225,363.17			1,136,799.69
特许经营权	12,637,763.04			72,803,280.02
四、减值准备合计	0.00			
土地使用权				
专有技术				
财务软件等				
特许经营权				
五、无形资产账面价值合计	47,075,876.18	59,615,460.75		106,691,336.93
土地使用权	32,392,613.00			32,057,516.77
专有技术	820,136.97			693,740.45

财务软件等	1,225,363.17			1,136,799.69
特许经营权	12,637,763.04			72,803,280.02

本期摊销额 8,434,107.73 元。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东石大节能工程有限公司	920,299.19			920,299.19	
合计	920,299.19			920,299.19	

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼装修费	1,519,814.15		222,411.78		1,297,402.37	
合计	1,519,814.15		222,411.78		1,297,402.37	--

长期待摊费用的说明

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,811,850.39	8,747,984.96
未实现内部收益	4,215,199.41	4,956,531.62
小计	14,027,049.80	13,704,516.58
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	64,982,420.88	58,226,947.08
存货跌价准备	45,466.55	45,466.55
内部交易未实现利润	28,101,329.40	33,043,544.13
小计	93,129,216.83	91,315,957.76

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	58,226,947.08	6,755,473.80			64,982,420.88
二、存货跌价准备	45,466.55				45,466.55
合计	58,272,413.63	6,755,473.80			65,027,887.43

资产减值明细情况的说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,167,556.50	10,000,000.00
合计	26,167,556.50	10,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 26,167,556.50 元。

应付票据的说明

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	110,276,750.45	158,609,836.63

1 至 2 年	35,956,345.80	10,155,723.26
2 至 3 年	7,828,866.37	5,393,682.07
3 年以上	5,809,645.03	987,242.84
合计	159,871,607.65	175,146,484.80

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
大连力科技术工程有限公司	4,703,463.23	4,978,610.41
合计	4,703,463.23	4,978,610.41

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付账款主要系设备及工程尾款。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	108,635,599.69	141,411,783.19
1 至 2 年	8,462,188.21	8,757,472.01
2 至 3 年	7,349,444.00	22,803,588.70
3 年以上	13,826,027.26	
合计	138,273,259.16	172,972,843.90

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
大连易世达能源开发有限公司	5,000.00	35,000.00
合计	5,000.00	35,000.00

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收账款主要系公司承接的设备成套业务尚未完工交付所致。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	726,179.18	15,792,100.90	15,915,142.24	603,137.84
二、职工福利费		57,557.50	57,557.50	
三、社会保险费	16,371.57	2,320,034.54	1,693,779.31	642,626.80
四、住房公积金		1,282,987.56	1,279,327.87	3,659.69
五、其他	169,388.33	359,719.22	356,259.26	172,848.29
合计	911,939.08	19,812,399.72	19,302,066.18	1,422,272.62

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 368,065.42 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末数主要系已计提未发放的2013年6月份部分人员工资及已计提未缴纳的社会保险费；公司根据薪酬政策按期支付职工工资。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	175,833.50	110,059.09
营业税	4,115,852.17	4,094,197.42
企业所得税	3,221,441.38	4,005,157.09
个人所得税	105,827.89	119,906.97
城市维护建设税	356,242.20	369,660.55
教育费附加	133,373.62	144,692.75
地方教育附加	59,398.13	66,944.24
其他	209,733.55	283,006.74
合计	8,377,702.44	9,193,624.85

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
广州维港环保科技有限公司	2,450,000.00		
合计	2,450,000.00		--

应付股利的说明

广州维港环保科技有限公司为云浮易世达股东之一，云浮易世达的股权构成为：

股东名称	出资额	出资方式	股权比例
易世达股份	510万元	货币出资	51%
广州维港环保科技有限公司	490万元	货币出资	49%
合计	1,000万元		100%

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,249,917.15	2,124,458.85
1 至 2 年	59,055.00	41,892.45
2 至 3 年	618,350.00	792,849.79
3 年以上	167,069.47	
合计	3,094,391.62	2,959,201.09

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款，主要系大连沙河口区湘中印务中心印刷费54.55万元。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

期末其他应付款中包含应付山东海洲生态科技有限公司102.80万元，系公司本期收购该公司持有的山东石大节能工程有限公司股权尚未支付完毕的股权受让款。

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-易世达研发中心和生产基地	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

注1：根据大连市发展和改革委员会、大连市财政局于2011年8月30日联合下发的《关于下达2011年度中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》（大发改投资字[2011]404号），公司于2012年4月30日，收到补助资金400万元，用于建设易世达科技园区研发中心和生产基地；

注2：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2012年11月22日收到配套资金400万元，用于

建设易世达科技园区研发中心和生产基地。

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	811,233,357.58			811,233,357.58
合计	811,233,357.58			811,233,357.58

资本公积说明

29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,679,328.95			21,679,328.95
合计	21,679,328.95			21,679,328.95

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	114,117,755.12	--
调整后年初未分配利润	114,117,755.12	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,314,356.52	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	2,360,000.00	
期末未分配利润	124,072,111.64	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	220,468,525.35	224,855,468.42
其他业务收入	-61,280.00	55,000.00
营业成本	179,517,357.18	180,143,617.75

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
余热发电业务	220,468,525.35	179,517,357.18	224,855,468.42	180,143,617.75
合计	220,468,525.35	179,517,357.18	224,855,468.42	180,143,617.75

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
余热发电设备成套	96,219,506.86	82,369,788.29	20,750,448.75	14,819,803.24
余热发电项目设计服务	5,972,411.34	1,815,193.66	11,379,018.96	866,600.97
建造合同	101,425,119.80	85,279,540.38	186,630,274.10	161,693,246.25
能源服务	16,851,487.35	10,052,834.85	6,095,726.61	2,763,967.29
合计	220,468,525.35	179,517,357.18	224,855,468.42	180,143,617.75

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	204,737.80	108,413.91	14,240,859.10	12,056,482.16
华北	32,803,392.43	27,613,614.91	51,718,008.67	40,310,029.99
华东	44,100,813.76	35,223,704.49	54,023,234.57	44,667,959.70
华南	31,335,665.67	23,481,588.58	11,529,512.96	7,556,690.06
华中	32,864,642.79	28,627,565.75	24,718,181.32	23,992,875.33
西北	74,789,461.43	61,259,194.67	44,462,453.82	35,068,635.62
西南	3,125,326.07	2,330,251.43	14,761,230.77	10,054,415.60
国外	1,244,485.40	873,023.44	9,401,987.21	6,436,529.29
合计	220,468,525.35	179,517,357.18	224,855,468.42	180,143,617.75

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
喀什天山水泥有限责任公司	42,483,229.74	19.27%
蒙阴广汇建材有限公司	40,595,279.21	18.42%
叶城天山水泥有限责任公司	30,050,014.44	13.63%
上海泰豪智能建筑电气有限公司	16,639,316.24	7.55%
青洲水泥（云浮）有限公司	14,101,513.80	6.4%
合计	143,869,353.43	65.27%

营业收入的说明

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,107,337.70	2,058,161.84	3%、5%
城市维护建设税	125,825.35	1,046,371.55	7%
教育费附加	89,875.26	747,387.24	3%、2%
合计	1,323,038.31	3,851,920.63	--

营业税金及附加的说明

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,365,848.64	1,243,292.85
社保公积金	639,215.03	437,549.35
通讯费	12,917.00	3,727.53
差旅费	912,422.85	1,182,690.21
交通费	3,725.50	7,182.20
运杂费	72,919.46	142,215.88
邮寄费	18,262.52	10,392.29
展销费	30,197.36	96,377.39
印刷制作费	45,880.00	5,475.00
标书费	7,300.00	12,008.00
签证护照费	43,017.20	19,910.00
售后维护	3,580,575.02	97,360.77
其他	1,206,774.72	346,249.09
合计	8,939,055.30	3,604,430.56

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,419,590.51	2,952,688.12
社会保险	687,440.10	593,398.10
住房公积金	332,213.46	414,336.02
福利费	94,289.50	62,366.32
办公费	305,150.51	362,836.60
计算机耗材及维修	56,499.00	27,157.98
通讯费	20,194.61	232,729.75
水电费	248,788.60	160,572.25
会议费	41,000.00	8,280.00
顾问咨询费	134,855.79	120,000.00
评估审计验资费	463,000.00	450,000.00
保险费	25,604.00	2,960.00
差旅费	595,740.29	581,202.54

业务招待费	1,288,812.10	1,243,967.00
车辆费用	303,358.81	304,252.99
交通费	21,276.20	16,481.70
运杂费	0.00	7,234.00
邮寄费	46,680.80	19,823.00
劳动保护费	30,640.00	7,000.00
招聘费	60,000.00	3,000.00
书籍报刊杂志费	8,358.11	2,963.64
职工教育经费	78,323.96	26,772.89
工会经费	289,741.46	208,630.86
展销费	1,800.00	0.00
房租	991,380.99	1,046,150.64
办公设备租金	87,161.98	0.00
折旧摊销	1,230,064.11	819,619.69
无形资产摊销	550,056.23	544,579.19
长期待摊费用摊销	222,411.78	222,411.78
税金	280,932.83	421,373.32
研发费	5,092,140.26	3,284,388.45
印刷制作费	20,271.00	12,571.00
物业费	224,101.42	186,193.34
采暖费	111,715.98	167,574.00
河道维护费	206,731.87	249,367.85
重大水利基金	57,511.71	101,176.21
可再生能源电价附加费	53,213.11	78,305.10
其他	652,153.40	1,100,176.75
合计	19,333,204.48	16,042,541.08

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-9,691,319.01	-9,985,687.11
汇兑损失	286,031.47	
减：汇兑收益		-107,655.01
手续费支出	11,703.55	239,165.77

合计	-9,393,583.99	-9,854,176.35
----	---------------	---------------

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	520,900.64	238,435.01
合计	520,900.64	238,435.01

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
淄博鑫港新能源有限公司	-119,917.46		
大连易世达能源开发有限公司	640,818.10	238,435.01	
合计	520,900.64	238,435.01	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

注：母公司与被投资单位之间前期存在出售资产的顺流交易；本期母公司确认投资收益时，在被投资单位当期实现净利润的基础上增加了前期扣除的顺流交易未实现内部交易利润在本期实现的部分。

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,755,473.80	8,849,695.40
合计	6,755,473.80	8,849,695.40

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	677,792.75	432,500.00	3,810.99
其他	76,170.90	1,628,335.13	600.00
合计	753,963.65	2,060,835.13	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还款	673,981.76		
产业技术创新项目补助资金		400,000.00	
水泥展补贴	3,810.99		
知识产权资助资金		32,500.00	
合计	677,792.75	432,500.00	--

营业外收入说明

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,123.72		1,123.72
合计	1,123.72		1,123.72

营业外支出说明

40、所得税费用

单位：元

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	2,928,813.58	7,244,389.00
递延所得税调整	-322,533.22	-2,735,673.98
合计	2,606,280.36	4,508,715.02

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	12,314,356.52	18,468,917.87
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	12,311,562.34	18,101,292.87
期初股份总数	S0	118,000,000.00	118,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		

报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	118,000,000.00	118,000,000.00
基本每股收益(I)		0.10	0.16
基本每股收益(II)		0.10	0.15
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	12,314,356.52	18,468,917.87
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	12,311,562.34	18,101,292.87
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		118,000,000.00	118,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.10	0.16
稀释每股收益(II)		0.10	0.15

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	3,810.99
利息收入	8,768,097.74
收到的往来款及其他	5,751,139.38
合计	14,523,048.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	410,685.89
差旅费	3,037,097.69
业务招待费	1,288,812.10
支付的往来款	7,739,736.75
审计咨询支出	597,855.79
房租支出	991,380.99
车辆运杂支出	376,278.27
其他	3,974,011.23
合计	18,415,858.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付银行承兑汇票保证金	6,530,000.00
合计	6,530,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	12,600,160.48	20,062,994.47
加：资产减值准备	6,755,473.80	8,849,695.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,236,585.06	827,307.98
无形资产摊销	8,434,107.73	2,758,449.24
长期待摊费用摊销	222,411.78	222,411.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-520,900.64	-238,435.01

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-322,533.22	-2,735,673.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,156,659.54	23,660,054.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,835,699.55	-19,784,973.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,798,003.73	8,546,584.73
经营活动产生的现金流量净额	41,599,660.35	42,168,415.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	710,130,070.56	688,002,308.94
减：现金的期初余额	697,419,595.03	682,781,122.59
现金及现金等价物净增加额	12,710,475.53	5,221,186.35

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	710,130,070.56	697,419,595.03
其中：库存现金	304,554.85	27,895.94
可随时用于支付的银行存款	664,766,689.95	695,049,519.44
可随时用于支付的其他货币资金	45,058,825.76	2,342,179.65
二、期末现金及现金等价物余额	710,130,070.56	697,419,595.03

现金流量表补充资料的说明

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。2013年6月30日的金额为7,475,341.10元，为保函保证金和银行承兑保证金。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大连力科技术工程有限公司	控股股东	有限公司	大连	刘群	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	10,000,000	30.2%	30.2%	刘群	75605079-6

					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					
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云浮市易世达余热发电有限公司	控股子公司	有限公司	广东云浮	何启贤	余热发电	10,000,000.00	51%	51%	67881125-3
湖北易世达新能源有限责任公司	控股子公司	有限公司	湖北鄂州	何启贤	余热发电	77,600,000.00	100%	100%	56547108-8
新乡市易世达余热发电有限公司	控股子公司	有限公司	河南新乡	何启贤	余热发电	24,660,000.00	100%	100%	58285133-0
喀什易世达余热发电有限公司	控股子公司	有限公司	新疆喀什	安守礼	余热发电	14,400,000.00	75%	75%	58020988-9
山东石大节能工程有限公司	控股子公司	有限公司	山东济南	陆文君	节能服务	10,000,000.00	100%	100%	56811694-6

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
大连易世达能源开	有限公司	大连	何启贤	废弃能源再生发电	5,000,000 (美元)	4.6%	42%	参股公司	78731996-2

发有限公司									
淄博鑫港新能源有限公司	有限公司	淄博	单爱莲	干熄焦余热发电	50,000,000	20%	20%	参股公司	55992738-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大连世达重工有限公司	同受实际控制人控制的企业	73274908-4
大连力科自动化有限公司	同受实际控制人控制的企业	72348010-8
葫芦岛易世达余热发电有限公司	参股公司之子公司	67688729-7

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	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(%)
大连力科技术工程有限公司	采购自动化仪表、低压柜、高压柜	招标价格	2,319,510.26	1.29%	3,906,628.64	2.53%
大连世达重工有限公司	采购输送设备、烟道阀门	招标价格	4,191,604.71	2.33%	2,746,495.71	1.78%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	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(%)
淄博鑫港新能源有限公司	余热发电设备成套、设计	协议价格			325,776.74	9.97%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	大连易世达能源开发有限公司	办公室	2011年07月25日	2013年07月24日	协议价格	30,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

单位：元

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年09月21日	2016年09月20日	否

关联担保情况说明

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	6,510,000.00	325,500.00	7,110,000.00	355,500.00
预付款项	葫芦岛易世达余热发电有限公司			36,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	大连力科技术工程有限公司	4,703,463.23	4,978,610.41
应付账款	大连世达重工有限公司	3,266,118.40	2,299,027.59
预收款项	大连易世达能源开发有限公司	5,000.00	35,000.00

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(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。截止报告期末，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) 截至报告期末，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	BH750112000437	反担保函	USD 694,800.00	信用担保	中国银行辽宁省分行	2014.07.15
2	BH750111000325	履约保函	RMB 6,298,800.00	信用担保	青洲水泥（云浮）有限公司	2014.01.31

(3) 截至报告期末，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	411LG1200039	预付款保函	USD 1,464,500.00	信用担保	印度SCL公司	2013.08.17
2	411LG1200003	质量维修保函	USD 153,000.00	保证金担保	印度NCCW公司	2014.10.31

(4) 截至报告期末，民生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	ZH1300000107421	预付款保函	RMB 3,098,000.00	信用担保	贵州南能智光综合能源有限公司	2013.11.15
2	ZH1300000107373	履约保函	RMB 3,098,000.00	信用担保	贵州南能智光综合能源有限公司	2014.2.28
3	ZH1300000110025	履约保函	RMB 2,950,000.00	信用担保	华润水泥（金沙）有限公司	2013.11.24

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、前期承诺履行情况

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东及实际控制人做出了避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东及实际控制人遵守了上述承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司使用超募资金投资设立的大连易世达燃气有限公司于2013年8月5日完成工商登记注册。(详见公司公告2013-034)

(2) 公司全资子公司山东石大节能工程有限公司于 2013 年 8 月完成了对湖北易世达、新乡易世达的吸收合并，并换发了企业法人营业执照。(详见公司公告 2013-035)

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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组合	224,457,556.07	100%	55,838,029.50	24.88%	221,422,009.22	100%	51,014,419.57	23.04%
组合小计	224,457,556.07	100%	55,838,029.50	24.88%	221,422,009.22	100%	51,014,419.57	23.04%
合计	224,457,556.07	--	55,838,029.50	--	221,422,009.22	--	51,014,419.57	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元（含100万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	121,569,330.72	54.16%	6,078,466.54	148,791,562.40	67.2%	7,439,578.11
1 至 2 年	34,472,165.37	15.36%	3,447,216.54	2,036,772.59	0.92%	203,677.26
2 至 3 年	44,207,427.11	19.7%	22,103,713.56	54,445,020.07	24.59%	27,222,510.04
3 年以上	24,208,632.87	10.79%	24,208,632.87	16,148,654.16	7.29%	16,148,654.16

合计	224,457,556.07	--	55,838,029.50	221,422,009.22	--	51,014,419.57
----	----------------	----	---------------	----------------	----	---------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山水水泥集团有限公司	客户	26,735,483.29	1 年以内、1-2 年及 3 年以上	11.91%
福建龙麟集团有限公司	客户	17,515,146.73	1 年以内	7.8%
华新水泥(渠县)有限公司	客户	15,334,985.20	2-3 年	6.83%
徐州市龙山水泥有限公司	客户	13,330,000.00	1 年以内	5.94%
登封市嵩基水泥有限公司	客户	13,257,373.16	1-2 年	5.91%
合计	--	86,172,988.38	--	38.39%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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组合	21,418,319.50	100%	8,996,947.48	42.01%	18,977,235.94	100%	5,226,536.60	27.54%
组合小计	21,418,319.50	100%	8,996,947.48	42.01%	18,977,235.94	100%	5,226,536.60	27.54%
合计	21,418,319.50	--	8,996,947.48	--	18,977,235.94	--	5,226,536.60	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100万元(含100万元)以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	8,781,420.14	41%	439,071.01	6,208,235.09	32.71%	310,411.75
1 至 2 年	3,550,873.05	16.58%	355,087.31	3,755,707.51	19.79%	375,570.75
2 至 3 年	1,766,474.28	8.25%	883,237.14	8,945,478.49	47.14%	4,472,739.25
3 年以上	7,319,552.03	34.17%	7,319,552.03	67,814.85	0.36%	67,814.85
合计	21,418,319.50	--	8,996,947.48	18,977,235.94	--	5,226,536.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
华新水泥（阳新）有限公司	7,777,067.79	垫付工程款	36.31%
日照钢铁有限公司	2,500,000.00	投标保证金	11.67%
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	1,000,000.00	农民工工资保证金	4.67%
大连秦能电力设计有限公司	808,643.00	垫付设计款	3.78%
山东省经纬项目管理咨询公司	800,000.00	投标保证金	3.74%
合计	12,885,710.79		60.17%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------

华新水泥（阳新）有限公司	非关联方	7,777,067.79	2-3 年及 3 年以上	36.31%
日照钢铁有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内及 1-2 年	11.67%
大连市建设工程劳动保障费用管理办公室	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	4.67%
大连秦能电力设计有限公司	非关联方	808,643.00	1 年以内	3.78%
山东省经纬项目管理咨询公司	非关联方	800,000.00	1-2 年及 2-3 年	3.74%
合计	--	12,885,710.79	--	60.17%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云浮市易世达余热发电有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51%	51%				2,550,000.00
湖北易世达新能源有限责任公司	成本法	77,600.00	77,600.00		77,600.00	100%	100%				
新乡市易世达余热发电有限公司	成本法	24,660.00	24,660.00		24,660.00	100%	100%				
喀什易世达余热发电有限公司	成本法	36,000.00	36,000.00		36,000.00	75%	75%				
山东石大节能工程有限公司	成本法	10,280.00	10,280.00		10,280.00	100%	100%				
大连易世	权益法	1,573,085	785,936.2	640,818.1	1,426,754	4.6%	42%				

达能源开 发有限公 司		.00	4	0	.34						
淄博鑫港 新能源有 限公司	权益法	10,000,00 0.00	7,375,035 .98	-119,917. 46	7,255,118 .52	20%	20%				
合计	--	165,213,0 85.00	161,800,9 72.22	520,900.6 4	162,321,8 72.86	--	--	--			2,550,000 .00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	206,793,152.13	247,555,846.98
其他业务收入	-61,280.00	55,000.00
合计	206,731,872.13	247,610,846.98
营业成本	175,263,281.30	196,787,774.51

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
余热发电业务	206,793,152.13	175,263,281.30	247,555,846.98	196,787,774.51
合计	206,793,152.13	175,263,281.30	247,555,846.98	196,787,774.51

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
余热发电设备成套	96,219,506.86	82,369,788.29	20,750,448.75	14,819,803.24
余热发电项目设计服务	5,972,411.34	1,815,193.66	11,379,018.96	866,600.97
建造合同	104,601,233.93	91,078,299.35	215,426,379.27	181,101,370.30
合计	206,793,152.13	175,263,281.30	247,555,846.98	196,787,774.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	204,737.80	108,413.91	14,240,859.10	12,056,482.16
华北	28,802,466.73	25,991,209.75	62,902,310.60	49,260,076.72
华东	44,100,813.76	35,223,704.49	54,023,234.57	44,667,959.70
华南	26,814,241.26	20,121,366.44	5,433,786.35	4,998,632.71
华中	26,659,618.81	26,775,666.55	28,676,368.88	28,202,489.95
西北	75,841,462.30	63,839,645.29	58,116,069.50	41,111,188.38
西南	3,125,326.07	2,330,251.43	14,761,230.77	10,054,415.60
海外	1,244,485.40	873,023.44	9,401,987.21	6,436,529.29
合计	206,793,152.13	175,263,281.30	247,555,846.98	196,787,774.51

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
喀什天山水泥有限责任公司	42,483,229.74	20.55%
蒙阴广汇建材有限公司	40,595,279.21	19.64%
叶城天山水泥有限责任公司	30,050,014.44	14.54%
上海泰豪智能建筑电气有限公司	16,639,316.24	8.05%
青洲水泥（云浮）有限公司	14,101,513.80	6.82%
合计	143,869,353.43	69.6%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

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	5,100,000.00	2,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	520,900.64	238,435.01
合计	5,620,900.64	2,788,435.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云浮市易世达余热发电有限公司	5,100,000.00	2,550,000.00	被投资单位本期进行利润分配
合计	5,100,000.00	2,550,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
淄博鑫港新能源有限公司	-119,917.46		
大连易世达能源开发有限公司	640,818.10	238,435.01	
合计	520,900.64	238,435.01	--

投资收益的说明

母公司与被投资单位之间前期存在出售资产的顺流交易；本期母公司确认投资收益时，在被投资单位当期实现净利润的基础上增加了前期扣除的顺流交易未实现内部交易利润在本期实现的部分。

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	11,229,881.06	28,215,858.72
加：资产减值准备	6,615,668.81	8,646,737.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,175,071.23	798,051.13
无形资产摊销	549,008.33	544,179.29
长期待摊费用摊销	222,411.78	222,411.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,620,900.64	-2,788,435.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-992,350.32	-1,297,010.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,047,263.35	14,900,344.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,943,395.54	-19,609,173.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,545,194.94	654,014.78
经营活动产生的现金流量净额	34,624,254.20	30,286,978.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	667,348,237.55	662,910,753.48
减：现金的期初余额	665,876,080.91	652,374,132.75
现金及现金等价物净增加额	18,377,156.64	10,536,620.73

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,810.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-523.72	
减：所得税影响额	493.09	
合计	2,794.18	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	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	1.15%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.1	0.1

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅度	备注
其他流动资产	13,491,414.15	7,173,108.70	6,318,305.45	88.08%	注1
在建工程	99,982,142.43	156,026,334.84	-56,044,192.41	-35.92%	注2
无形资产	106,691,336.93	47,075,876.18	59,615,460.75	126.64%	注3
应付票据	26,167,556.50	10,000,000.00	16,167,556.50	161.68%	注4

注1：其他流动资产期末数较期初数增加，主要系期末增值税待抵扣进项税额较大所致；

注2：在建工程期末数较期初数减少；主要系报告期湖北世纪新峰和河南世纪新峰项目投入运营转入无形资产所致；

注3：无形资产期末数较期初数增加，主要系报告期湖北世纪新峰和河南世纪新峰项目投入运营转入所致；

注4：应付票据期末数较期初数增加，主要系报告期加大了使用银行承兑汇票的结算比例，期末未到期的承兑汇票金额较大所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度	备注
营业税金及附加	1,323,038.31	3,851,920.63	-2,528,882.32	-65.65%	注1
销售费用	8,939,055.30	3,604,430.56	5,334,624.74	148.00%	注2

注1：报告期营业税金及附加较上期减少；主要系报告期缴纳的增值税同比减少，导致依据流转税附征的城建税及附加减少；

注2：报告期销售费用较上期增长，主要系销售人员工资增长及售后服务费增加所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2013年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部

大连易世达新能源发展股份有限公司
法定代表人（董事长）：刘群
董事会批准报送日期：2013年8月17日