

# 大连易世达新能源发展股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 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。

公司负责人赖建清、主管会计工作负责人吴爱福及会计机构负责人(会计主管人员)周树旺声明：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 .....	20
第五节 股份变动及股东情况 .....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第七节 财务报告 .....	31
第八节 备查文件目录 .....	111

## 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
杭州光恒昱	指	杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙），控股股东
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
格尔木神光、格尔木公司	指	格尔木神光新能源有限公司，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
哈密易世达	指	哈密易世达新能源有限公司，公司的全资子公司
包头易世达	指	包头易世达新能源有限公司，公司的全资子公司
厦门易世达	指	厦门易世达新能源有限公司，公司的全资子公司
易世达（美国）	指	易世达（美国）能源有限公司（Sunsys Energy Inc.），公司的全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
A 股	指	面值为 1.00 元的人民币普通股票
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 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	赖建清		
注册地址	大连高新园区火炬路 32 号 B 座 18-20 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 18-20 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	east300125@dleast.cc		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖建清	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	east300125@dleast.cc	liuqi@dleast.cc

### 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》、《上海证券报》
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）	49,520,571.92	97,013,849.72	-48.96%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-23,202,943.94	-19,627,168.43	-18.22%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-27,175,952.66	-42,355,907.04	35.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,015,101.13	-36,997,033.39	124.37%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0764	-0.3135	124.37%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.17	-17.65%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.17	-17.65%
加权平均净资产收益率	-2.14%	-1.81%	-0.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.50%	-3.91%	1.41%
	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）	1,915,325,496.63	1,971,013,863.04	-2.83%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,072,519,354.60	1,098,082,298.54	-2.33%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	9.0891	9.3058	-2.33%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	828,290.33	
委托他人投资或管理资产的损益	3,185,029.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,068.79	
减：所得税影响额	5,287.67	
少数股东权益影响额（税后）	12,954.79	
合计	3,973,008.72	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、对外投资风险

报告期内，公司使用自有资金在厦门和美国投资设立了全资子公司。全资子公司成立后，公司可能会面临经营管理、人力资源等各方面的风险，对此，公司将协助子公司建立完善的内部控制制度，并加强对子公司的人才资源投入，积极防范上述风险。

除此之外，在境外设立子公司，因境内外法律法规、经济政策、商业文化环境等多方面存在较大差异，可能会出现诸如政策风险、管理风险、财务税率风险等影响因素。公司将构建专业的管理团队，不断学习境外法律法规体系、市场运营规则等，适当结合本地化策略，进行国际化人才招聘、培养，强化内部控制管理，建立有效的风险防控体系，为顺利拓展海外市场提供有力的支持。

### 2、余热发电业务市场风险

公司余热发电业务市场依附于水泥、钢铁等高能耗高污染行业，受宏观经济调控及行业景气度的影响，余热发电业务的投资需求和投资规模都呈现逐年下降的趋势，加之市场竞争日益激烈，国内存量市场很难实现新的突破，各竞争对手也纷纷转战国外水泥余热发电市场。虽然公司已经意识到调整战略决策的重要性，也加大了国内外市场开拓力度，但余热发电业务的持续贡献能力仍面临很艰难的挑战，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

报告期内，公司实现营业收入4,952.06万元，同比下降48.96%；归属于上市公司股东的净利润为-2,320.29万元，同比下降18.22%；基本每股收益为-0.20元，同比下降17.65%。经营活动产生的现金流量净额为901.51万元，同比增长124.37%。

报告期内，国内水泥余热发电市场形势依然严峻，传统余热发电项目收入及毛利率水平均大幅下降；同时受下游水泥市场低迷及对部分项目大修影响，合同能源管理项目处于亏损状态。报告期内，公司重点对海外余热发电市场进行了开拓，累计参与投标项目17个，主要分布于巴基斯坦、印度、土耳其和越南等国，但截至2016年6月30日，已有两个项目明确未中标，其他项目暂时未出最终结果。针对国内外余热发电市场情况的对比，公司暂时仍以海外余热市场的拓展为主攻方向，并着重对越南和印度的市场进行了分析，这两个国家的政府都发布了有利于开展余热发电业务的政策，但受制于其各自国内经济形势的影响，同样面临水泥企业资金困难、积极性不高的问题。公司仍将继续开展有针对性的拓展工作，争取获得一定的效果。

报告期内，光伏发电项目的营业收入同比相对稳定。格尔木神光新能源有限公司光伏电站上半年发电总量约3582万度，上网电量3554万度，受当地限电政策的影响，同比限电情况更为严峻，但格尔木神光正在积极寻找开源节流的措施，争取减少限电损失，早日实现良好的业绩贡献。报告期内，公司根据经营管理的需要，为精简组织结构，提高管理效率，经董事会审议通过，决议注销光伏业务子公司包头易世达新能源有限公司。

报告期内，为了享受自贸区厦门片区的各项政策，利用厦门独特的区域优势，积极开拓公司在清洁能源、新能源及其延伸领域的国内外市场，更好地把握国内外的投资机会，公司使用自有资金人民币1,000万元在中国(福建)自由贸易试验区厦门片区(保税区)设立全资子公司厦门易世达新能源有限公司，该公司已完成注册登记。同时，为了新能源业务在美洲市场的进一步开拓，利用美国的资源、技术、投资等方面的优势平台，通过项目开发、技术合作、自主创新、产业并购等多种方式来拓宽公司的盈利模式，增强公司国际综合竞争能力，提升公司国际品牌形象，公司使用自有资金人民币200万美元在美国特拉华州设立全资子公司易世达(美国)能源有限公司，该公司已完成注册登记。

报告期内，公司因筹划涉及发行股份购买资产的重大资产重组事项，根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司股票自2016年3月28日(星期一)开市起停牌。停牌期间，公司根据重组进展情况，每5个交易日发布一次重大资产重组进展公告，并根据实际进展需要发布了3次延期复牌公告。由于证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化以及交易标的实际经营业绩情况，交易标的产业化进程未达预期，其今年和明年经营性净利润达不到最初预期水平，公司与交易标的主要股东在业绩承诺等方面最终未能达成一致意见。为保护公司和广大投资者利益，经公司与交易对方友好协商，各方决定终止本次重大资产重组事项。公司于2016年8月4日召开第三届董事会第十次会议审议通过了《关于终止筹划重大资产重组事项的议案》，独立财务顾问国信证券股份有限公司发表了专项核查意见。经向深圳证券交易所申请，公司股票于2016年8月8日(星期一)开市起复牌。

虽然因为各种因素，报告期内公司的整体经营情况较上年同期没有实现较大的改善，但公司董事会及管理层一直致力于开创新的局面，无论是从内部管理、费用管控、人事安排等措施，还是通过加强业务开拓、外部投资、重组并购、海外开发等方式，公司希望以良好的业绩来回报股东，实现公司的可持续健康发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	49,520,571.92	97,013,849.72	-48.96%	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	40,627,621.90	74,070,772.29	-45.15%	报告期内余热发电业务减少所致。
销售费用	2,102,212.43	8,744,057.16	-75.96%	报告期内业务减少，公司加强费用管控支出所致。
管理费用	15,793,922.32	28,830,242.92	-45.22%	主要系职工薪酬、咨询费及研发支出减少所致。
财务费用	12,132,913.16	14,186,425.20	-14.48%	
所得税费用	306,204.60	-956,613.82	132.01%	主要系报告期资产减值损失减少引起的可抵扣暂时性差异减少，递延所得税费用增加所致。
研发投入	2,037,401.81	5,105,287.60	-60.09%	按研发计划投入所致
经营活动产生的现金流量净额	9,015,101.13	-36,997,033.39	124.37%	主要系报告期内加强资金支付管理所致
投资活动产生的现金流量净额	-73,377,019.28	77,498,974.33	-194.68%	主要系上年同期股权转让收回投资而本期理财产品支付所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-28,569,144.44	-28,562,555.35	-0.02%	
现金及现金等价物净增加额	-92,598,513.89	13,058,907.84	-809.08%	主要系投资活动影响所致，上年同期股权转让收回投资而本期理财产品支付所致。
资产减少损失	4,382,003.21	12,969,210.86	-66.21%	主要系上年同期出于谨慎性原则公司对在执行的海外余热发电项目计提了较大金额的存货跌价准备所致。
投资收益	2,579,605.29	21,623,063.35	-88.07%	主要系上年同期处置原控股子公司大连易世达燃气有限公司、大连吉通燃气有限公司以及联营企业山东鑫能能源设备制造有限公司，产生投资收益增加所致。

营业外收入	1,640,326.40	851,306.58	92.68%	主要系固定资产处置利得增加所致。
应收票据	10,287,222.75	32,271,800.00	-68.12%	主要系报告期内收到的客户承兑汇票减少所致。
应收利息	792,031.66	1,420,879.18	-44.26%	主要系增加理财产品比重所致
应付职工薪酬	1,120,282.32	4,450,606.37	-74.83%	主要系期末已支付所致。
应交税费	1,143,174.01	3,551,728.84	-67.81%	主要系期末企业所得税已支付所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入主要来自于余热发电总包项目、余热发电合同能源管理项目及光伏发电项目。2016年上半年，国内水泥行业整体运营情况未出现重大改善，受制于资金、产能等多方面因素影响，很难激发对余热发电的需求；公司已有国内余热发电项目也均进入尾期，收入贡献不大；合同能源管理项目受水泥市场低迷及部分项目大修影响，处于亏损状态。光伏发电项目同比收入相对稳定，但受制于当地限电政策更加严格的影响，暂未能贡献更好的业绩。

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

目前，公司主营业务为余热发电、光伏发电。余热发电方面的业务主要为技术服务、工程设计、设备成套及工程总承包业务，以及由上述业务衍生出的合同能源管理等新型业务模式；光伏发电方面目前为格尔木神光光伏电站，公司正在进行光伏发电业务的海内外拓展。

本报告期内，公司余热发电业务总承包项目实现营业收入682.58万元，同比减少84.69%，合同能源管理项目实现营业收入1,254.12万元，同比减少35.09%；太阳能光伏电站项目实现营业收入3,002.33万元，同比增加0.95%。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

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
分产品或服务						
建造合同业务	6,825,784.92	7,732,249.09	-13.28%	-84.69%	-80.94%	-22.32%
光伏发电业务	30,023,255.72	14,517,968.91	51.64%	0.95%	-7.13%	4.20%

能源服务	12,541,192.42	18,359,462.76	-46.39%	-35.09%	14.30%	-63.25%
------	---------------	---------------	---------	---------	--------	---------

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

(1) 报告期内，国内水泥余热发电市场形势严峻，在建余热发电项目随着达标交付陆续减少，而新增订单又无法填补，致使总量处于下降趋势；未交付部分处于延期未交付状态，超过原预算成本，致使当期亏损；

(2) 受下游水泥市场低迷及对部分项目大修影响，合同能源管理项目亏损。

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

(1) 报告期内，国内水泥余热发电市场形势严峻，在建余热发电项目随着达标交付陆续减少，而新增订单又无法填补，致使总量处于下降趋势；未交付部分处于延期未交付状态，超过原预算成本，致使当期毛利率为负数；

(2) 受下游水泥市场低迷及对部分项目大修影响，合同能源管理项目毛利率为负数。

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、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
大连易世达能源开发有限公司	能源再生发电站及其他清洁能源	-2,923,828.28
淄博鑫港新能源有限公司	干熄焦余热发电	235,351.10

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

## 9、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) 太阳能光伏发电业务方面

根据调研机构IHS的预测，2016年全球太阳能光伏市场安装量将达69GW，截至2016年底的累计安装量将超过310GW，其中中国、美国、日本、德国和意大利这5个国家的总安装量将占装机容量的70%。预计2016年主要市场将包括美国，印度和中国；而在太阳能光伏总安装量方面，日本和美国将借助持续强劲的增长势头超越目前处于第二位的德国。

根据相关数据显示，截至2015年底，我国太阳能光伏发电累计并网容量达到4158万千瓦，同比增长67.3%，约占全球的1/5，已超过德国成为世界光伏第一大国。国家能源局于2016年6月3日下发《国家能源局关于下达2016年光伏发电建设实施方案的通知》（国能新能[2016]166号）：“2016年下达全国新增光伏电站建设规模1810万千瓦，其中，普通光伏电站项目1260万千瓦，光伏领跑技术基地规模550万千瓦。”虽然国家计划减少光伏上网电价补贴，IHS也分析显示中国光伏发电市场会出现放缓或下滑的局面，但据太阳能需求高级分析师表示，虽然疲软的财务补贴引起相关市场光伏增速放缓，但全球需求依然强劲，供应链继续获益于相对稳定的定价，有望迎来新一波产能扩张热潮。

公司一直在积极开拓光伏发电业务的国内外市场，比较看好光伏发电业务的中长期市场前景。

### (2) 水泥余热发电业务方面

根据国家统计局数据显示，2016年1至6月，全国规模以上水泥产量共计110905万吨，同比增长3.2%。根据数字水泥网的相关统计，2016年1-5月，水泥行业实现利润总额44.9亿元，同比下降52%；2016年上半年水泥行业整体盈利水平远低于2015年同期。水泥行业的经济运行情况直接影响着水泥余热发电业务的开展进程。基于国内目前的宏观形势，余热发电业务面临的艰难局面，很难获得突破。国外的余热发电市场，例如印度、越南等，相比国内市场容量更大，但受制于地域、政治、经济、汇率等因素，很难获得优质项目，竞争也比较激烈，需针对具体的项目进行专业的筹备和综合分析。

综上，如何有效改善余热发电业务的局势，是公司面临的比较严峻的课题。

(上述资料来源：国家能源局；国家统计局；中国水泥协会 数字水泥网；中国产业发展研究院。)

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司积极推进海外余热发电市场的拓展，累计参与投标项目17个，虽暂无实质性突破，但仍会作为重点攻克目标。报告期内，公司分别在福建自贸区厦门片区和美国特拉华州设立全资子公司，有利于利用区域的资源、技术、投资等方面的优势平台，通过项目开发、技术合作、自主创新、产业并购等多种方式来拓宽公司的盈利模式，积极开拓公司在清洁能源、新能源及其延伸领域的国内外市场，更好地把握国内外的投资机会，增强公司国际综合竞争能力。

报告期内，公司严格按照中国证监会和深交所的相关规定，在保证公司的正常运营、募集资金投资项目的正常开展及公司投资活动积极拓展不受影响的前提下，为提高闲置资金的使用效率，实现公司和股东利益的最大化，已循环使用不超过3亿元的闲置募集资金和不超过1亿元的闲置自有资金进行了购买理财产品的决策、审批和实施。

报告期内，公司完成了财务及协同办公系统信息化建设的一期验收，初步实现了公司内部控制的信息化管理。

报告期内，公司董事会已将回款工作作为2016年度重点经营任务，回款目标及责任已分解至公司各高级管理人员并作为高管薪酬的重点考核依据。目前我公司主要采取协商催要为主，多种回款方式并举，以争取尽早收回拖欠款项。

## 11、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) 诉讼风险

作为国内余热发电业务的专业技术服务企业，公司在开展投资、工程业务过程中，可能面临境内外法人或自然人的法律

纠纷或诉讼。公司将积极采取应对措施，合法、合规解决相关法律纠纷或诉讼。

#### (2) 资产减值风险

由于国内宏观经济形势低迷，公司主要的客户群体水泥企业的收入和利润都大幅回落，进而导致公司存在应收账款、库存计提大额坏账准备对后期经营成果造成较大影响的风险。面对如此严峻的形势，一方面，公司加大力度完成回款工作；另一方面，公司将依据相关法律、法规计提减值准备。

#### (3) 合同能源管理项目风险

公司投资的合同能源管理项目均已竣工投产，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以及业主对水泥生产工艺的调整导致项目运营期增加及投资收益率降低，或者由于项目自身运营过程中产生的安全、技术、管理等风险。公司已经组织经验丰富的专业技术人员负责项目的管理和运营。

#### (4) 余热发电业务市场风险

公司余热发电业务市场依附于水泥、钢铁等高能耗高污染行业，受宏观经济调控及行业景气度的影响，余热发电业务的投资需求和投资规模都呈现逐年下降的趋势，加之市场竞争日益激烈，国内存量市场很难实现新的突破，各竞争对手也纷纷转战国外水泥余热发电市场。虽然公司已经意识到调整战略决策的重要性，也加大了国内外市场开拓力度，但余热发电业务的持续贡献能力仍面临很艰难的挑战。

#### (5) 西部光伏行业限电或弃电风险

我国光伏发电以西部集中地面电站为主，而西部地区经济欠发达，消纳能力不足。此外，目前我国智能电网建设仍然较落后，存在诸多技术问题，新电改中的输配分离面临技术、资金、安全等困境，导致存在有电输不出的局面。报告期内，公司格尔木光伏电站也受到当地限电政策的影响，未来将依据自身实际情况，尽力降低限电带来的损失。

#### (6) 海外项目风险

公司正在执行的海外余热发电项目，存在政治、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，项目自执行至验收结算过程中仍存在较大的不确定性。

公司已在境外设立子公司，重点拓展海外太阳能光伏发电等新能源业务，但因境内外法律法规、经济政策、商业文化环境等多方面存在较大差异，可能会出现诸如政策风险、管理风险、财务税率风险等影响因素。公司将构建专业的管理团队，不断学习境外法律法规体系、市场运营规则等，适当结合本地化策略，进行国际化人才招聘、培养，强化内部控制管理，建立有效的风险防控体系，为顺利拓展海外市场提供有力的支持。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	77,779.78
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	48,257.19
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	0.00%
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》。截至2016年6月30日，募集资金累计使用48,257.19万元，尚未使用的金额为37,768.76万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
补充流动资金	否	8,000	8,000		8,000	100.00%	2010年11月01日			是	否
湖北世纪新峰合同能源管理项目	否	7,760	7,760		7,773.94	100.00%	2013年01月01日	-777.2	-507.74	否	否
易世达科技园研发中心项目	否	5,071	5,071		5,070.95	100.00%	2017年06月30日			否	否
承诺投资项目小计	--	20,831	20,831		20,844.89	--	--	-777.2	-507.74	--	--
超募资金投向											
喀什飞龙合同能源管理项目	否	3,600	3,600		3,612.3	100.00%	2014年06月09日	10.45	91.41	否	否
格尔木神光新能源有限公司	否	23,800	23,800		23,800	100.00%	2014年11月01日	-178.79	2,338.05	否	否
超募资金投向小计	--	27,400	27,400		27,412.3	--	--	-168.34	2,429.46	--	--
合计	--	48,231	48,231	0	48,257.19	--	--	-945.54	1,921.72	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、易世达科技园—研发中心项目：目前该项目已进入竣工验收决算阶段，后期如何实现功能有待于公司根据战略发展的实际需要进行充分论证和调整，并履行必要的审批程序。2、湖北世纪新峰合同能源管理项目：业主对水泥生产线进行系统升级改造，导致余热参数发生变化并且无法满足原项目的设计要求；本报告期内，湖北省雨水较多，水泥厂生产不稳定及设备事故原因，停窑时间过长，导致电站运转不足，无法达到预期收益。
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 1、公司使用超募资金 3,600 万元投资“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”（详见公司公告：2011-003），目前正常运营。2、公司使用超募资金 23,800 万元收购格尔木神光新能源有限公司 100% 股权（详见公司公告：2014-052）。该公司已于 2014 年 11 月 20 日完成工商变更登记备案，目前正常运营。
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 以前年度发生 公司全资子公司山东石大节能工程有限公司于 2013 年 8 月 1 日完成对全资子公司湖北易世达新能源有限责任公司的吸收合并，湖北易世达法人主体注销，由山东石大负责募集资金投资项目“湖北世纪新峰雷山水泥有限公司合同能源管理项目”的运营。（详见公司公告 2013-035）
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、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议通过了《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。2、2014 年 12 月 16 日，公司使用自有资金替代未到期募集资金定期存款向神光新能源有限公司支付格尔木神光新能源有限公司的部分股权转让款 4000 万元，于 2015 年 1 月完成置换。
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、购买理财产品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	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国光大银行股份有限公司	否	否	保本	10,000	2015年10月13日	2015年12月31日	协议约定	10,000	是			
中泰证券股份有限公司	否	否	本金保障型	5,000	2015年12月24日	2016年01月13日	协议约定	5,000	是		11.51	11.51
中国光大银行股份有限公司	否	否	保本	10,000	2015年12月28日	2016年03月28日	协议约定	10,000	是		83.75	83.75

民生加银资产管理有限公	否	否	非保本保收益	3,000	2015年06月17日	2016年06月30日	协议约定	1,000	是			46.03
中国光大银行股份有限公	否	否	保本	10,000	2016年01月08日	2016年04月08日	协议约定	10,000	是		83.75	83.75
上海浦东发展银行股份有限公	否	否	保证收益型	5,000	2016年01月20日	2016年04月19日	协议约定	5,000	是		39.45	39.45
中国民生银行股份有限公	否	否	保证收益型	5,000	2016年01月25日	2016年03月24日	协议约定	5,000	是		27.48	27.48
中国光大银行股份有限公	否	否	保证收益型	10,000	2016年04月01日	2016年05月01日	协议约定	10,000	是		22.92	22.92
中国光大银行股份有限公	否	否	保证收益型	10,000	2016年04月11日	2016年07月11日	协议约定		是		76.25	
中国光大银行股份有限公	否	否	保证收益型	12,000	2016年05月04日	2016年08月04日	协议约定		是		94.5	
上海浦东发展银行股份有限公	否	否	保证收益型	5,000	2016年04月22日	2016年07月22日	协议约定		是		37.5	
中泰证券股份有限公	否	否	本金保障型	3,000	2016年05月25日	2016年08月22日	协议约定		是		24.75	
中国工商银行股份有	否	否	保本浮动收益型	500	2016年03月25日	2016年06月23日	协议约定	500	是			3.62

限公司												
中国工商银行股份有限公司	否	否	保本浮动收益型	500	2016年06月28日	2016年12月29日	协议约定		是			
上海浦东发展银行股份有限公司	否	否	保证收益型	3,000	2016年05月04日	2016年08月04日	协议约定		是		22.5	
合计				92,000	--	--	--	56,500	--		524.36	318.51
委托理财资金来源	闲置募集资金及自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年03月19日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015年05月26日											
委托理财情况及未来计划说明	在保证公司的正常运营、募集资金投资项目的正常开展及公司投资活动积极拓展不受影响的前提下，使用最高额度不超过4亿元的闲置资金购买理财产品，其中闲置募集资金最高额度不超过3亿元，闲置自有资金最高额度不超过1亿元。截至2016年6月30日，公司及子公司（控股和全资）已循环使用闲置自有资金人民币5500万、闲置超募资金3亿元购买了理财产品。											

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、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

适用  不适用

本报告期，归属于上市公司股东的净利润为亏损，至下一报告期公司是否能改善业绩情况，尚存在较不确定性，提醒广大投资者注意投资风险。

## 五、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

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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

报告期内，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年年度审计，公司2015年度实现归属于上市公司股东的净利润为8,029,023.73元。根据公司实际经营情况，并结合中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定，公司以2015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），合计总金额2,360,000元。本次利润分配方案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

本次利润分配方案经公司2015年年度股东大会审议通过，并于2016年3月16日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与刘里、海南亚希装饰工程有限公司、洋浦嘉润实业有限公司就增资海南亚希投资有限公司的纠纷。	2,250	是	已结案	2016年5月4日,在海南省高级人民法院主持下,诉讼各方达成和解,海南省高级人民法院签发了(2016)琼民终67号《民事调解书》。	尚在执行中	2016年05月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
徐州市龙山水泥有限公司就与公司承揽合同纠纷一案向徐州市贾汪区人民法院提起诉讼	1,761.66	否	尚在审理中	无	无	2016年02月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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	1,400	连带责任保证	至2016年9月20日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			2,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				1,400
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
格尔木神光新能源有限公司	2014年10月09日	50,000	2015年04月09日	46,000	连带责任保证	至2028年8月27日	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				46,000
子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（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			52,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				47,400
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				44.20%				
其中：								
上述三项担保金额合计（D+E+F）				47,400				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

2013年度格尔木神光新能源有限公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额5亿元，合同约定分期还款，本期已归还1,000.00万元，截止2016年6月30日，累计已偿还4,000.00万元，期末余额4.6亿元，其中，一年内到期的长期借款为2,250万元，未来

将按照合同约定的还款计划还款。该笔借款抵押物为格尔木神光新能源有限公司50兆瓦光伏电站设施，以及50兆瓦电站的电费收费权及其项下全部收益提供质押担保，并由本公司提供担保。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙）	"杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙）（简称：光恒昱投资）及其实际控制人承诺，其因本次股权转让所取得的易世达股份，自取得该股份之日起 36 个月内不得以任何方式转让取得的股份；上述股份在锁定期限届满后，光恒昱投资因本次转让取得	2015 年 03 月 28 日	自取得股份之日起 36 个月	正在履行

		的易世达的股份如需转让,亦会遵守当时的《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市交易规则》等法律、法规、规章和规范性文件以及《大连易世达新能源发展股份有限公司章程》的相关规定。如光恒昱投资及其实际控制人违反上述承诺,将承担因此引起的一切法律责任。(详见《详式权益变动报告书》)"			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	刘振东	自 2015 年 7 月 9 日起 12 个月内增持不超过公司股本总额的 2% 的股份。	2015 年 07 月 08 日	自 2015 年 7 月 9 日起 12 个月内	已变更
	刘振东	自公司重大资产重组事项复牌之日起 3 个月内,合计增持股份数额不低于公司股本总额的 0.2%,不超过公司股本总额的 2%。(如存在敏感期、窗口期等相关规定不能增持的期间,则增持期间顺延)	2016 年 07 月 04 日	自公司重大资产重组事项复牌之日起 3 个月内	正在履行

承诺是否及时履行	否
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	公司实际控制人刘振东先生承诺自 2015 年 7 月 9 日起 12 个月内, 拟通过深交所交易系统允许的方式(包括但不限于集中竞价和大宗交易等)增持本公司股份, 因定期报告窗口期及重大资产重组事项停牌等原因导致原承诺无法按期履行。刘振东先生于 2016 年 7 月 4 日通知本公司, 原承诺继续有效, 并承诺自公司重大资产重组事项复牌之日起 3 个月内履行完毕。该事项已经公司 2016 年 7 月 27 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过。(公告编号: 2015-053; 2016-065、076)

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

## 七、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

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内, 公司因筹划涉及发行股份购买资产的重大资产重组事项, 根据深圳证券交易所的相关规定, 经公司申请, 公司股票自2016年3月28日(星期一)开市起停牌。停牌期间, 公司根据重组进展情况, 每5个交易日发布一次重大资产重组进展公告, 并根据实际进展需要, 分别于2016年4月25日、5月23日、6月27日发布了延期复牌公告。公司按照《创业板信息披露业务备忘录第22号: 上市公司停复牌业务》的规定, 于2016年6月23日召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于重大资产重组延期复牌的议案》, 公司股票自2016年6月27日起继续因重大资产重组事项停牌, 预计自停牌首日起累计不超过6个月的时间内, 即在2016年9月27日前披露符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》要求的重大资产重组预案或报告书。

由于证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化以及交易标的实际经营业绩情况, 交易标的产业化进程未达预期, 其今年和明年经营性净利润达不到最初预期水平, 公司与交易标的主要股东在业绩承诺等方面最终未能达成一致意见。为保护公司和广大投资者利益, 经公司与交易对方友好协商, 各方决定终止本次重大资产重组事项。

公司于2016年8月4日召开第三届董事会第十次会议审议通过了《关于终止筹划重大资产重组事项的议案》, 独立财务顾问国信证券股份有限公司发表了专项核查意见。经向深圳证券交易所申请, 公司股票于2016年8月8日(星期一)开市起复牌。

根据深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第23号: 重大资产重组媒体说明会》的规定, 依据监管要求, 公司于2016年8月10日下午15点-16点召开了关于终止筹划重大资产重组的投资者说明会, 并对外披露了说明会的召开情况。

(具体内容详见公布于中国证监会指定的创业板信息披露媒体的公司公告。)

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市, 且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	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	30,721,414	26.04%				-772,352	-772,352	29,949,062	25.38%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	30,721,414	26.04%				-772,352	-772,352	29,949,062	25.38%
其中：境内法人持股	27,705,133	23.48%						27,705,133	23.48%
境内自然人持股	3,016,281	2.56%				-772,352	-772,352	2,243,929	1.90%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	87,278,586	73.96%				772,352	772,352	88,050,938	74.62%
1、人民币普通股	87,278,586	73.96%				772,352	772,352	88,050,938	74.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	118,000,000	100.00%						118,000,000	100.00%

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

股份变动的的原因

适用  不适用

公司现任及离任董事、监事及高级管理人员共计解除锁定股份772,352股。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙）	25,820,000			25,820,000	首发后机构类限售	2018年4月21日
神光新能源有限公司	1,885,133			1,885,133	首发后机构类限售	2016年12月24日，在2016年年度报告完成审计之前可适当延长锁定期。
何启贤	2,969,406	742,352		2,227,054	高管锁定股	在任期间，每年转让股份不超过其所持公司股份总额的25%。
梁育强	16,875			16,875	高管锁定股	在任期间，每年转让股份不超过其所持公司股份总额的25%。
韩家厚	30,000	30,000		0	离任高管锁定股	2016年3月25日已解除限售
合计	30,721,414	772,352	0	29,949,062	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	6,221
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
杭州光恒昱股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	21.88%	25,820,000		25,820,000	0		
唐金泉	境内自然人	4.81%	5,676,832		0	5,676,832	质押	4,406,800
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	4.79%	5,648,300		0	5,648,300		
阎克伟	境内自然人	3.44%	4,062,674		0	4,062,674		
于庆新	境内自然人	3.07%	3,619,349		0	3,619,349		
何启贤	境内自然人	2.52%	2,969,406		2,227,054	742,352		
神光新能源有限公司	境内非国有法人	1.60%	1,885,133		1,885,133	0		
张映浩	境内自然人	1.52%	1,790,300		0	1,790,300		
富国资产管理(香港)有限公司-客户资金(交易所)	境外法人	1.14%	1,339,655		0	1,339,655		
李伟	境内自然人	1.08%	1,270,000		0	1,270,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东阎克伟和股东何启贤有关联关系, 其他未知。							
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				
唐金泉			5,676,832	人民币普通股	5,676,832			
中央汇金资产管理有限责任公司			5,648,300	人民币普通股	5,648,300			
阎克伟			4,062,674	人民币普通股	4,062,674			
于庆新			3,619,349	人民币普通股	3,619,349			

张映浩	1,790,300	人民币普通股	1,790,300
富国资产管理（香港）有限公司-客户资金（交易所）	1,339,655	人民币普通股	1,339,655
李伟	1,270,000	人民币普通股	1,270,000
虎超	1,092,569	人民币普通股	1,092,569
李谕霖	1,071,800	人民币普通股	1,071,800
深圳市深宝城投资管理有限公司	1,049,256	人民币普通股	1,049,256
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	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、李伟除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过首创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,270,000 股；2、虎超除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,092,569 股；3、李谕霖除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,071,800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
赖建清	董事长	现任								
吴爱福	董事; 总裁	现任								
何启贤	董事	现任	2,969,406			2,969,406				
侯宏启	独立董事	现任								
肖作平	独立董事	现任								
林志	独立董事	现任								
戴楠	监事会主席	现任								
刘琦	监事	现任								
罗桂生	监事	现任								
梁育强	副总裁	现任	22,500			22,500				
合计	--	--	2,991,906	0	0	2,991,906	0	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

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	231,322,856.37	319,157,105.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,287,222.75	32,271,800.00
应收账款	123,124,340.38	117,876,084.61
预付款项	4,555,694.32	5,589,602.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	792,031.66	1,420,879.18
应收股利		
其他应收款	12,308,546.20	12,757,925.97
买入返售金融资产		
存货	219,388,598.45	215,395,246.95

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	362,894,063.18	293,620,285.67
流动资产合计	964,673,353.31	998,088,930.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,908,674.14	12,514,098.49
投资性房地产		
固定资产	596,666,866.27	610,313,130.44
在建工程	58,201,418.68	54,748,493.65
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	165,725,070.39	177,392,667.42
开发支出		
商誉	29,460,329.92	29,460,329.92
长期待摊费用		111,205.96
递延所得税资产	18,012,461.47	17,707,684.06
其他非流动资产	70,677,322.45	70,677,322.45
非流动资产合计	950,652,143.32	972,924,932.39
资产总计	1,915,325,496.63	1,971,013,863.04
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	192,541,972.70	207,590,798.23
预收款项	143,089,357.90	140,743,969.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,120,282.32	4,450,606.37
应交税费	1,143,174.01	3,551,728.84
应付利息	619,850.00	901,725.02
应付股利		
其他应付款	2,886,575.97	3,544,335.05
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	22,500,000.00	22,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	363,901,212.90	383,283,163.07
非流动负债：		
长期借款	437,500,000.00	447,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,919,926.02	1,919,926.02
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00
递延所得税负债	8,664,187.61	8,731,092.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	460,084,113.63	470,151,018.30
负债合计	823,985,326.53	853,434,181.37
所有者权益：		
股本	118,000,000.00	118,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,233,357.58	811,233,357.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14
一般风险准备		
未分配利润	118,839,085.88	144,402,029.82
归属于母公司所有者权益合计	1,072,519,354.60	1,098,082,298.54
少数股东权益	18,820,815.50	19,497,383.13
所有者权益合计	1,091,340,170.10	1,117,579,681.67
负债和所有者权益总计	1,915,325,496.63	1,971,013,863.04

法定代表人：赖建清

主管会计工作负责人：吴爱福

会计机构负责人：周树旺

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	162,880,553.28	223,263,055.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,000,000.00	17,390,000.00
应收账款	88,036,613.84	94,669,965.26
预付款项	3,372,482.01	3,575,455.92
应收利息	723,587.21	1,420,879.18
应收股利		
其他应收款	2,648,828.00	3,645,470.35
存货	221,058,056.02	217,100,427.58
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	320,069,442.45	280,059,782.75
流动资产合计	800,789,562.81	841,125,036.85

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	427,548,674.14	418,154,098.49
投资性房地产		
固定资产	5,521,020.94	7,376,689.65
在建工程	56,422,418.68	52,550,826.12
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	32,042,355.16	31,563,255.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		111,205.96
递延所得税资产	16,129,961.72	15,544,258.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	537,664,430.64	525,300,334.13
资产总计	1,338,453,993.45	1,366,425,370.98
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	105,029,056.94	118,423,257.09
预收款项	143,089,357.90	140,743,969.56
应付职工薪酬	840,089.47	4,170,846.59
应交税费	795,494.36	1,195,279.49
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,645,245.84	1,931,372.79
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	251,399,244.51	266,464,725.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,919,926.02	1,919,926.02
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,919,926.02	13,919,926.02
负债合计	265,319,170.53	280,384,651.54
所有者权益：		
股本	118,000,000.00	118,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,233,357.58	811,233,357.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14
未分配利润	119,454,554.20	132,360,450.72
所有者权益合计	1,073,134,822.92	1,086,040,719.44
负债和所有者权益总计	1,338,453,993.45	1,366,425,370.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	49,520,571.92	97,013,849.72
其中：营业收入	49,520,571.92	97,013,849.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	75,907,570.57	139,777,228.47
其中：营业成本	40,627,621.90	74,070,772.29
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	868,897.55	976,520.04
销售费用	2,102,212.43	8,744,057.16
管理费用	15,793,922.32	28,830,242.92
财务费用	12,132,913.16	14,186,425.20
资产减值损失	4,382,003.21	12,969,210.86
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）	2,579,605.29	21,623,063.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-605,424.35	-851,129.84
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-23,807,393.36	-21,140,315.40
加：营业外收入	1,640,326.40	851,306.58
其中：非流动资产处置利得	850,260.53	24,311.91
减：营业外支出	44,040.01	1,249.52
其中：非流动资产处置损失	21,970.20	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-22,211,106.97	-20,290,258.34
减：所得税费用	306,204.60	-956,613.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-22,517,311.57	-19,333,644.52
归属于母公司所有者的净利润	-23,202,943.94	-19,627,168.43

少数股东损益	685,632.37	293,523.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-22,517,311.57	-19,333,644.52
归属母公司所有者的综合收益总额	-23,202,943.94	-19,627,168.43
归属于少数股东的综合收益总额	685,632.37	293,523.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.20	-0.17
（二）稀释每股收益	-0.20	-0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赖建清

主管会计工作负责人：吴爱福

会计机构负责人：周树旺

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,956,123.78	74,647,205.47
减：营业成本	7,750,190.23	69,672,221.04
营业税金及附加	774,089.74	877,118.84
销售费用	2,102,212.43	8,541,805.10
管理费用	10,621,003.34	21,452,808.20
财务费用	-2,253,010.33	-2,795,659.42
资产减值损失	3,904,688.17	12,710,212.85
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）	3,961,254.61	19,404,885.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-605,424.35	-851,129.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,981,795.19	-16,406,415.77
加：营业外收入	850,261.55	131,468.12
其中：非流动资产处置利得	850,260.53	
减：营业外支出	66.11	1,189.90
其中：非流动资产处置损失	66.11	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,131,599.75	-16,276,137.55
减：所得税费用	-585,703.23	-1,640,879.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,545,896.52	-14,635,258.20
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-10,545,896.52	-14,635,258.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,603,748.95	134,760,596.48
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	1,493,364.65	13,946,209.42
收到其他与经营活动有关的现金	4,268,776.14	19,474,912.73
经营活动现金流入小计	72,365,889.74	168,181,718.63

购买商品、接受劳务支付的现金	24,761,770.93	145,906,540.02
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	17,868,392.08	26,373,994.55
支付的各项税费	5,114,825.84	8,388,229.06
支付其他与经营活动有关的现金	15,605,799.76	24,509,988.39
经营活动现金流出小计	63,350,788.61	205,178,752.02
经营活动产生的现金流量净额	9,015,101.13	-36,997,033.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		52,300,000.00
取得投资收益收到的现金	3,185,029.64	3,725,108.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	801.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		264,986,502.38
收到其他与投资活动有关的现金	568,000,000.00	13,808.22
投资活动现金流入小计	571,185,830.72	321,025,419.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,562,850.00	6,844,844.91
投资支付的现金		20,000,000.00
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	640,000,000.00	216,681,600.00
投资活动现金流出小计	644,562,850.00	243,526,444.91
投资活动产生的现金流量净额	-73,377,019.28	77,498,974.33
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		7,669,987.98
筹资活动现金流入小计		7,669,987.98
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,569,144.44	22,564,383.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,362,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,668,160.00
筹资活动现金流出小计	28,569,144.44	36,232,543.33
筹资活动产生的现金流量净额	-28,569,144.44	-28,562,555.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	332,548.70	1,119,522.25
五、现金及现金等价物净增加额	-92,598,513.89	13,058,907.84
加：期初现金及现金等价物余额	270,157,105.51	340,921,689.19
六、期末现金及现金等价物余额	177,558,591.62	353,980,597.03

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,600,746.78	113,607,657.05
收到的税费返还	1,056,206.25	12,951,605.28
收到其他与经营活动有关的现金	3,688,773.53	17,530,554.23
经营活动现金流入小计	32,345,726.56	144,089,816.56
购买商品、接受劳务支付的现金	21,702,438.02	110,450,303.43
支付给职工以及为职工支付的现金	11,854,030.62	19,031,744.12
支付的各项税费	935,489.63	5,079,021.85
支付其他与经营活动有关的现金	14,032,914.31	15,733,284.97
经营活动现金流出小计	48,524,872.58	150,294,354.37
经营活动产生的现金流量净额	-16,179,146.02	-6,204,537.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		354,573,250.00
取得投资收益收到的现金	4,566,678.96	3,725,108.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	801.08	
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	563,000,000.00	13,808.22
投资活动现金流入小计	567,567,480.04	358,312,166.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,507,650.00	3,418,865.00
投资支付的现金	10,000,000.00	24,000,000.00
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	600,000,000.00	216,681,600.00
投资活动现金流出小计	614,507,650.00	244,100,465.00
投资活动产生的现金流量净额	-46,940,169.96	114,211,701.86
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		7,669,987.98
筹资活动现金流入小计		7,669,987.98
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	4,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,668,160.00
筹资活动现金流出小计	2,360,000.00	8,388,160.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,360,000.00	-718,172.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	332,548.70	1,119,522.25
五、现金及现金等价物净增加额	-65,146,767.28	108,408,514.28
加：期初现金及现金等价物余额	174,263,055.81	204,920,792.82
六、期末现金及现金等价物余额	109,116,288.53	313,329,307.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,446,911.14		144,402,029.82	19,497,383.13	1,117,579,681.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,446,911.14		144,402,029.82	19,497,383.13	1,117,579,681.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,562,943.94	-676,567.63	-26,239,511.57
（一）综合收益总额											-23,202,943.94	685,632.37	-22,517,311.57
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-2,360,000.00	-1,362,200.00	-3,722,200.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													



	00				,357.58			8 091.27		,627.22	,706.13	98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-4,181.78		-24,347,168.43	-146,175,166.67	-170,526,516.88
(一)综合收益总额										-19,627,168.43	293,523.91	-19,333,644.52
(二)所有者投入和减少资本								-24,860.86			-146,468,690.58	-146,493,551.44
1. 股东投入的普通股											-146,468,690.58	-146,468,690.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他								-24,860.86				-24,860.86
(三)利润分配										-4,720,000.00		-4,720,000.00
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										-4,720,000.00		-4,720,000.00
4. 其他												
(四)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												
(五)专项储备								20,679.08				20,679.08
1. 本期提取								20,679.08				20,679.08

								08					08
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58			24,533,091.27		117,521,458.79	18,984,539.46		1,090,272,447.10

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,446,911.14	132,360,450.72	1,086,040,719.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,446,911.14	132,360,450.72	1,086,040,719.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,905,896.52	-12,905,896.52
（一）综合收益总额										-10,545,896.52	-10,545,896.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-2,360,000.00	-2,360,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,360,000.00	-2,360,000.00	
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58					24,446,911.14	119,454,554.20	1,073,134,822.92

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,533,091.27	158,810,739.32	1,112,577,188.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,000,000.00				811,233,357.58				24,533,091.27	158,810,739.32	1,112,577,188.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”										-19,355,258.20	-19,355,258.20

号填列)											
(一) 综合收益总额										-14,635,258.20	-14,635,258.20
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,720,000.00	-4,720,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,720,000.00	-4,720,000.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	118,000,000.00				811,233,357.58					24,533,091.27	139,455,092.97

### 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、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。

根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币1100万，变更后的注册资本为4400万元。

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证监许可[2010]1234 号文核准，公司首次公开发行普通股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，并经大信验字【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。

2015年3月28日，原大股东大连力科技术工程有限公司通过股份转让协议方式，将其持有的2582万股(占公司股份总数的21.88%)以每股人民币20元的价格转让给杭州光恒昱股权投资合伙企业(有限合伙)，并于2015年4月20日完成过户登记手续。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设新能源事业部、人力资源部、行政部、财务部、审计部、法务部、余热利用事业部、采购部、证券部、投资发展部等部门，拥有山东石大节能工程有限公司、云浮市易世达余热发电有限公司、格尔木神光新能源有限公司、喀什易世达余热发电有限公司、哈密易世达新能源有限公司、厦门易世达新能源有限公司、包头易世达新能源有限公司、易世达(美国)能源有限公司(英文名称: Sunsys Energy Inc.)等八家子公司。

公司注册地: 辽宁省大连市

公司总部地址: 辽宁省大连高新技术产业园区火炬路32号B座18-20层

本公司及其子公司经营范围: 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); 投资、设计、建设太阳能电站项目; 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); 太阳能光伏发电。

本公司2016年半年度纳入合并范围的子公司共8户, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等政策，具体会计政策参见五、重要会计政策及会计估计之11、12、14、17、22。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期

净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

### 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款和其他应收款等(附注五、11)。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物

的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**11、应收款项****(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不高的应收账款组合	其他方法
前项组合以外的应收账款	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不高的应收账款组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	客户的财务状况等信用风险较大的应收款项，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用个别计价法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

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

### (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

存货可变现净值是按存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活

动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、18。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-25	5%	3.80%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司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本公司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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、18。

## 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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、特许经营权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	25/50年	直线法	
专有技术	10年	直线法	
特许经营权	6年、总量	注	
财务软件	10年	直线法	

注：特许经营权摊销方法：能源服务合同约定受益期限的，采用在合同约定的有效受益期限内平均摊销（停工停产月份为无效期间）；能源服务合同约定总工作量的，采用工作量法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

特许经营权是指：公司为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理，运营期内按照合同约定分享收益，运营期满后将余热电站移交给合作方的业务模式。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投产发电时确认为无形资产。特许经营权根据合同约定在使用寿命内系统地摊销。

无形资产计提资产减值方法见附注五、18。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 18、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

- (1) 一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

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：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

#### （2）收入确认的具体方法

##### ①本公司余热发电业务收入确认的具体方法如下：

余热发电业务有三种销售模式：

总承包合同：本公司余热发电工程总承包业务按建造合同收入确认方法确认。在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

销售合同：余热发电设备成套销售模式，收入确认是以设备安装完毕并验收，获取业主签署的《验收确认书》时确认收入。

能源服务合同：公司为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理，运营期内按照合同约定分享收益，运营期满后将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。

##### ②本公司光伏发电业务收入确认的具体方法如下：

光伏发电业务电力销售收入，每月根据与供电部门共同确认的电量和政府核准价格确认收入。

## 23、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同

成本估计。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售设备、提供设计服务	17%、6%
营业税	安装收入、服务收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司、格尔木神光新能源	15%
云浮易世达、喀什易世达、哈密易世达、包头易世达、厦门易世达	25%

### 2、税收优惠

根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局于 2015 年 1 月 28 日联合下发的《关于发布 2014 年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》（大高企示字[2015]3 号），公司通过重新申请高新技术企业资格认定，被认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201421200103），公司自 2014 年起三年内按国家高新技术企业享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据国税函[2009]185 号和财税[2011]115 号文件规定，并经云浮市国家税务局批准，子公司云浮市易世达余热发电有限公司享受资源综合利用企业所得税优惠，取得的收入减按 90% 计入收入总额；同时，实行增值税即征即退 100% 的优惠政策。

根据国税函[2009]185 号和财税[2011]115 号文件规定，并经喀什市国家税务局备案，子公司喀什易世达余热发电有限公司享受资源综合利用企业所得税优惠，取得的收入减按 90% 计入收入总额；同时，实行增值税即征即退 100% 的优惠政策。

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

优惠，福建金银湖合同能源管理项目自2015年5月1日起享受免征增值税税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条，山东石大节能工程有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2015年是第三年，免征企业所得税。

根据财税[2008]46号、财税[2011]58号、国家税务总局2012年第12号及青办发[2010]66号，子公司格尔木神光新能源有限公司属于西部地区鼓励类产业，2011年至2020年，当年主营业务收入符合企业收入总额70%以上时，减按15%缴纳企业所得税。自生产经营之日起3年内免征企业所得税地方分享部分，第4年至第5年减半征收企业所得税地方分享部分。2015年是第4年，减半征收企业所得税。

公司其他下属子公司执行25%的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,422.39	157,042.25
银行存款	177,484,169.23	270,000,063.26
其他货币资金	53,764,264.75	49,000,000.00
合计	231,322,856.37	319,157,105.51

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,287,222.75	32,271,800.00
合计	10,287,222.75	32,271,800.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,750,000.00	2.80%	5,750,000.00	100.00%	0.00	5,750,000.00	2.92%	5,750,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,829,330.48	97.20%	76,704,990.10	38.39%	123,124,340.38	190,987,983.27	97.08%	73,111,898.66	38.28%	117,876,084.61
合计	205,579,330.48	100.00%	82,454,990.10	40.11%	123,124,340.38	196,737,983.27	100.00%	78,861,898.66	40.08%	117,876,084.61

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南远东水泥有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	5,750,000.00	5,750,000.00	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	85,635,757.45	4,281,787.87	5.00%
1 至 2 年	27,146,449.52	2,714,644.95	10.00%
2 至 3 年	8,779,609.21	4,389,804.61	50.00%
3 年以上	65,318,752.67	65,318,752.67	100.00%
合计	186,880,568.85	76,704,990.10	

确定该组合依据的说明：

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：

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不高的应收账款组合	12,948,761.63	6.30%		
				净额
				12,948,761.63

合 计	12,948,761.63	6.30%			12,948,761.63
-----	---------------	-------	--	--	---------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,593,091.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 101,533,143.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,922,656.16 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,648,594.98	36.19%	3,892,311.48	69.64%
1 至 2 年	1,581,164.81	34.71%	646,222.37	11.56%
2 至 3 年	847,167.31	18.60%	1,051,068.91	18.80%
3 年以上	478,767.22	10.50%	0.00	0.00%
合计	4,555,694.32	--	5,589,602.76	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,092,866.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.89%

其他说明：

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	792,031.66	1,420,879.18

合计	792,031.66	1,420,879.18
----	------------	--------------

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,709,130.49	100.00%	12,400,584.29	50.19%	12,308,546.20	24,369,598.49	100.00%	11,611,672.52	47.65%	12,757,925.97
合计	24,709,130.49	100.00%	12,400,584.29	50.19%	12,308,546.20	24,369,598.49	100.00%	11,611,672.52	47.65%	12,757,925.97

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,693,499.17	134,674.95	5.00%
1 至 2 年	10,517,425.03	1,051,742.50	10.00%
2 至 3 年	568,078.90	284,039.45	50.00%
3 年以上	10,930,127.39	10,930,127.39	100.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
合计	24,709,130.49	12,400,584.29	

确定该组合依据的说明：

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 788,911.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	6,871,257.11	6,871,257.11
保证金	12,849,843.00	13,328,390.40
备用金	2,998,336.02	2,289,154.74
其他	1,989,694.36	1,880,796.24
合计	24,709,130.49	24,369,598.49

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆生产建设兵团第十三师	保证金	10,000,000.00	1-2 年	40.47%	1,000,000.00
华新水泥(阳新)有限公司	垫付款	6,534,906.41	3 年以上	26.45%	6,534,906.41
大连市建设工程劳动保险费	保证金	1,000,000.00	3 年以上	4.05%	1,000,000.00
大连秦能电力设计有限公司	其他	808,643.00	3 年以上	3.27%	808,643.00
大连高新区财务结算中心	保证金	596,230.00	3 年以上	2.41%	596,230.00
合计	--	18,939,779.41	--	76.65%	9,939,779.41

**(5) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

云浮市国家税务局	增值税返还	352,906.45	1 年以内	2016
合计	--	352,906.45	--	--

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	109,542.43	0.00	109,542.43	73,819.37	0.00	73,819.37
在产品	116,521,907.03	2,139,876.55	114,382,030.48	107,017,644.93	2,139,876.55	104,877,768.38
建造合同形成的已完工未结算资产	106,577,572.89	3,717,068.73	102,860,504.16	101,218,568.07	3,717,068.73	97,501,499.34
在途物资	2,036,521.38	0.00	2,036,521.38	12,942,159.86	0.00	12,942,159.86
合计	225,245,543.73	5,856,945.28	219,388,598.45	221,252,192.23	5,856,945.28	215,395,246.95

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	2,139,876.55					2,139,876.55
建造合同形成的已完工未结算资产	3,717,068.73					3,717,068.73
合计	5,856,945.28					5,856,945.28

### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	322,936,985.69
累计已确认毛利	51,295,016.30
减：预计损失	3,717,068.73
已办理结算的金额	267,654,429.10

建造合同形成的已完工未结算资产	102,860,504.16
-----------------	----------------

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,824,620.73	13,560,502.92
预缴所得税	69,442.45	59,782.75
银行理财产品	355,000,000.00	280,000,000.00
	0.00	0.00
合计	362,894,063.18	293,620,285.67

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
大连易世 达能源开 发有限公 司	2,588,025 .75			-743,233. 93						1,844,791 .82	
淄博鑫港 新能源有 限公司	9,926,072 .74			137,809.5 8						10,063,88 2.32	
小计	12,514,09 8.49			-605,424. 35						11,908,67 4.14	
合计	12,514,09 8.49			-605,424. 35						11,908,67 4.14	

其他说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,459,577.65	651,742,371.72	11,829,017.33	4,422,822.88	681,453,789.58
2.本期增加金额		1,038,287.18	750,000.00	33,902.99	1,822,190.17
(1) 购置			750,000.00	33,902.99	783,902.99
(2) 在建工程转入		1,038,287.18			1,038,287.18
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			2,561,902.26	86,855.98	2,648,758.24
(1) 处置或报废			2,561,902.26	86,855.98	2,648,758.24
4.期末余额	13,459,577.65	652,780,658.90	10,017,115.07	4,369,869.89	680,627,221.51
二、累计折旧					
1.期初余额	1,134,043.23	62,250,546.46	4,336,090.77	3,419,978.68	71,140,659.14
2.本期增加金额	329,573.28	12,345,235.16	876,224.81	241,600.56	13,792,633.81
(1) 计提	329,573.28	12,345,235.16	876,224.81	241,600.56	13,792,633.81
3.本期减少金额			909,059.39	63,878.32	972,937.71
(1) 处置或报废			909,059.39	63,878.32	972,937.71
4.期末余额	1,463,616.51	74,595,781.62	4,303,256.19	3,597,700.92	83,960,355.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,995,961.14	578,184,877.28	5,713,858.88	772,168.97	596,666,866.27

2.期初账面价值	12,325,534.42	589,491,825.26	7,492,926.56	1,002,844.20	610,313,130.44
----------	---------------	----------------	--------------	--------------	----------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
格尔木公司办公楼	8,342,615.82	房产证正在办理中
格尔木公司宿舍楼	3,653,345.32	房产证正在办理中

其他说明

1) 抵押的固定资产情况

抵押的固定资产系本公司之子公司格尔木神光以发电设备组件系统作为抵押物,与国家开发银行股份有限公司青海省分行签定借款合同。详见附注七、23

2) 本报告期无暂时闲置的固定资产

3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产

4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喀什飞龙合同能源管理项目	1,779,000.00	0.00	1,779,000.00	1,973,482.91	0.00	1,973,482.91
易世达科技园项目	65,872,418.68	9,450,000.00	56,422,418.68	61,337,578.24	9,450,000.00	51,887,578.24
其他项目	0.00	0.00		887,432.50	0.00	887,432.50
合计	67,651,418.68	9,450,000.00	58,201,418.68	64,198,493.65	9,450,000.00	54,748,493.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
喀什飞龙合同能源管		1,973,482.91			194,482.91	1,779,000.00						募股资金

理项目											
易世达科技园项目		61,337,578.24	4,534,840.44			65,872,418.68					募股资金
其他项目		887,432.50	1,083,931.62	1,038,287.18	933,076.94						其他
合计		64,198,493.65	5,618,772.06	1,038,287.18	1,127,559.85	67,651,418.68	--	--			--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

易世达科技园研发中心项目系公司通过募集资金投资建设的项目，项目于2011年10月开工至今项目基本建成。项目位于大连市高新区龙头分园，目前已经完工的6号堆场和7-10号4个单体建筑，建筑面积为17380m<sup>2</sup>。因包括道路、给排水管道、采暖管道等外部配套设施不到位，至今不能投入使用，存在减值的可能性。经减值测试2015年末计提减值准备945万元。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	71,630,900.00			2,527,910.00	2,230,188.66	180,310,913.60	256,699,912.26
2.本期增加金额					933,076.94	194,482.91	1,127,559.85
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入					933,076.94	194,482.91	1,127,559.85
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	71,630,900.00			2,527,910.00	3,163,265.60	180,505,396.51	257,827,472.11
二、累计摊销							
1.期初余额	5,541,114.37			2,527,689.09	1,048,515.39	70,189,925.99	79,307,244.84

2.本期增加金额	1,139,612.80			120.48	119,143.46	11,536,280.14	12,795,156.88
(1) 计提	1,139,612.80			120.48	119,143.46	11,536,280.14	12,795,156.88
3.本期减少金额							
4.期末余额	6,680,727.17			2,527,809.57	1,167,658.85	81,726,206.13	92,102,401.72
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	64,950,172.83			100.43	1,995,606.75	98,779,190.38	165,725,070.39
2.期初账面价值	66,089,785.63			220.91	1,181,673.27	110,120,987.61	177,392,667.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

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
山东石大节能有 限公司	920,299.19			920,299.19
格尔木神光新能 源有限公司	28,540,030.73			28,540,030.73
合计	29,460,329.92			29,460,329.92

#### (2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

其他说明

**14、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	111,205.96		111,205.96		0.00
合计	111,205.96		111,205.96		

其他说明

**15、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,048,515.68	16,258,821.13	104,115,272.36	15,665,979.11
内部交易未实现利润	11,690,935.68	1,753,640.34	13,611,366.39	2,041,704.95
合计	119,739,451.36	18,012,461.47	117,726,638.75	17,707,684.06

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可辨认净资产公允价值与账面价值差异	38,160,202.92	8,664,187.61	39,052,265.10	8,731,092.28
合计	38,160,202.92	8,664,187.61	39,052,265.10	8,731,092.28

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,112,973.34	1,663,907.90
可抵扣亏损	32,899,374.88	12,700,105.37
合计	35,012,348.22	14,364,013.27

## (4) 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	期末金额	期初金额	备注
2017	0.00	0.00	
2018	0.00	0.00	
2019	904,397.21	904,397.21	
2020	11,795,708.16	11,795,708.16	
2021	20,199,269.51	0.00	
合计	32,899,374.88	12,700,105.37	--

其他说明：

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

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	70,677,322.45	70,677,322.45
合计	70,677,322.45	70,677,322.45

其他说明：

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	118,003,430.77	117,882,015.77
设备款	71,760,875.91	87,880,758.62
货款	889,620.97	735,862.25
其他	1,888,045.05	1,092,161.59
合计	192,541,972.70	207,590,798.23

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

神光新能源股份有限公司	87,398,882.34	未结算
南通万达锅炉股份有限公司	9,325,502.47	未结算
大连力科技术工程有限公司	6,477,620.00	未结算
大连安泰建设有限公司	3,781,689.00	未结算
合计	106,983,693.81	--

其他说明：

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	136,243,373.20	133,897,984.86
建造合同形成的已结算尚未完工款	3,633,608.88	3,633,608.88
服务费	3,207,375.82	3,207,375.82
其他	5,000.00	5,000.00
合计	143,089,357.90	140,743,969.56

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KOHAT CEMENT COMPANY LIMITED PAKISTAN	69,551,358.86	未完工
北京航天长城节能环保科技有限公司	16,457,783.95	未完工
上海高益能源科技有限公司	17,726,968.24	未完工
上海华祺实业有限公司	8,950,752.13	未完工
潍坊悦达新能源有限公司	7,573,275.30	未完工
合计	120,260,138.48	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	40,290,283.04
累计已确认毛利	8,486,984.88
已办理结算的金额	52,410,876.80

建造合同形成的已完工未结算项目	-3,633,608.88
-----------------	---------------

其他说明：

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,118,804.97	13,082,697.06	16,218,274.23	983,227.80
二、离职后福利-设定提存计划	121,801.40	900,936.86	885,683.74	137,054.52
三、辞退福利	210,000.00	562,007.00	772,007.00	
合计	4,450,606.37	14,545,640.92	17,875,964.97	1,120,282.32

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,717,917.59	9,736,613.15	12,890,930.78	563,599.96
2、职工福利费		317,854.05	317,854.05	
3、社会保险费	50,110.73	419,536.15	420,378.67	49,268.21
其中：医疗保险费	38,338.81	377,185.45	373,004.05	42,520.21
工伤保险费	3,383.66	25,390.20	25,207.65	3,566.21
生育保险费	8,364.26	16,960.50	22,142.97	3,181.79
其他保险	24.00		24.00	
4、住房公积金	77,706.80	837,898.89	826,266.88	89,338.81
5、工会经费和职工教育经费	196,102.79	194,504.29	189,839.94	200,767.14
其他短期薪酬	76,967.06	1,576,290.53	1,573,003.91	80,253.68
合计	4,118,804.97	13,082,697.06	16,218,274.23	983,227.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	99,143.23	854,552.06	845,164.16	108,531.13

2、失业保险费	22,658.17	46,384.80	40,519.58	28,523.39
合计	121,801.40	900,936.86	885,683.74	137,054.52

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	661,901.63	452,440.82
营业税	0.00	408,751.04
企业所得税	0.00	1,915,130.60
个人所得税	163,947.76	154,482.99
城市维护建设税	45,765.77	52,108.41
教育费附加及地方教育费附加	32,689.84	43,059.60
其他	238,869.01	525,755.38
合计	1,143,174.01	3,551,728.84

其他说明：

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	619,850.00	901,725.02
合计	619,850.00	901,725.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
备用金	94,720.59	442,335.34
业绩补偿	1,112,077.73	1,112,077.73
保证金及其他	1,679,777.65	1,989,921.98

合计	2,886,575.97	3,544,335.05
----	--------------	--------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**23、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,500,000.00	22,500,000.00
合计	22,500,000.00	22,500,000.00

其他说明：

**(1) 一年内到期的长期借款**

项目	期末数	期初数
抵押、质押并担保借款	22,500,000.00	22,500,000.00

**(2) 一年内到期的长期借款按明细列示**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	期初数
格尔木神光新能源有限公司	2013.8.28	2028.8.27	RMB	中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率基础上上浮10%	22,500,000.00	22,500,000.00
<b>合 计</b>					<b>22,500,000.00</b>	<b>22,500,000.00</b>

长期借款的抵押物为机器设备，抵押价值为52,136.11万元。详见附注七、10、24

**24、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押并担保借款	437,500,000.00	447,500,000.00
合计	437,500,000.00	447,500,000.00

长期借款分类的说明：

2013年度格尔木神光新能源有限公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额5亿元，合同约定分期还款，本期已归还1,000.00万元，截止2016年06月30日，累计已偿还4,000.00万元，期末余额4.6亿元，其中，一年内到期的长期借款为2,250万元，未来

将按照合同约定的还款计划还款。该笔借款抵押物为格尔木神光新能源有限公司50兆瓦光伏电站设施，以及50兆瓦电站的电费收费权及其项下全部收益提供质押担保，并由本公司提供担保。

其他说明，包括利率区间：

中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率基础上上浮10%。

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,919,926.02	1,919,926.02	增资纠纷
合计	1,919,926.02	1,919,926.02	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,000,000.00			12,000,000.00	
合计	12,000,000.00			12,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技园研发中心与生产基地	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
合计	12,000,000.00				12,000,000.00	--

其他说明：

注：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》（大发改投字[2011]404号，给予企业配套资金补贴400万元，用于建设易世达科技园研发中心和生产基地；

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），给予企业配套资金补贴800万元，用于建设易世达科技园研发中心和生产基地；

截至2016年6月30日，该工程尚未达到预定可使用状态。

## 27、股本

单位：元

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

其他说明：

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,446,911.14			24,446,911.14
合计	24,446,911.14			24,446,911.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	144,402,029.82	141,868,627.22
调整后期初未分配利润	144,402,029.82	141,868,627.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,202,943.94	-19,627,168.43
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	2,360,000.00	4,720,000.00
期末未分配利润	118,839,085.88	117,521,458.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**31、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,463,429.06	40,627,621.90	96,892,159.83	74,051,255.52
其他业务	57,142.86		121,689.89	19,516.77
合计	49,520,571.92	40,627,621.90	97,013,849.72	74,070,772.29

**32、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	525,774.64	3,000.00
城市维护建设税	203,561.29	557,507.71
教育费附加	139,561.62	416,012.33
合计	868,897.55	976,520.04

其他说明：

**33、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	826,437.66	1,562,622.35
差旅费	76,541.09	262,642.17
售后维护	1,182,525.51	1,835,874.83
佣金和手续费		4,291,434.69
顾问咨询费		462,264.14
其他	16,708.17	329,218.98
合计	2,102,212.43	8,744,057.16

其他说明：

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,846,402.92	12,180,524.36
差旅费	537,895.32	571,366.41

业务招待费	277,256.64	450,144.78
税费	284,424.56	1,444,736.02
折旧费	1,381,702.32	1,457,500.23
研发费	2,037,401.81	5,105,287.60
无形资产摊销	1,258,876.74	1,371,326.06
长期待摊费用摊销	111,205.96	385,513.93
审计评估顾问咨询费	1,197,136.26	2,409,573.21
房租水电物业采暖费	975,572.91	1,352,648.89
开办费	675,049.68	640,734.24
其他	1,210,997.20	1,460,887.19
合计	15,793,922.32	28,830,242.92

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,565,069.42	17,598,304.17
利息收入	-2,131,799.90	-2,391,706.52
汇兑损益	-332,624.68	-1,119,522.25
手续费及其他	32,268.32	99,349.80
合计	12,132,913.16	14,186,425.20

其他说明：

### 36、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	4,382,003.21	3,684,371.76
二、存货跌价损失		9,284,839.10
合计	4,382,003.21	12,969,210.86

其他说明：

### 37、投资收益

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	-605,424.35	-851,129.84
处置长期股权投资产生的投资收益		22,460,384.97
理财产品收益	3,185,029.64	13,808.22
合计	2,579,605.29	21,623,063.35

其他说明：

### 38、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	850,260.53	24,311.91	850,260.53
其中：固定资产处置利得	850,260.53	24,311.91	850,260.53
政府补助	790,064.85	826,926.55	0.00
其他	1.02	68.12	1.02
合计	1,640,326.40	851,306.58	850,261.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还款		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	790,064.85	595,526.55	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	790,064.85	595,526.55	--

其他说明：

### 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
非流动资产处置损失合计	21,970.20	0.00	21,970.20
其中：固定资产处置损失	21,970.20		21,970.20
其他	22,069.81	1,249.52	22,069.81

合计	44,040.01	1,249.52	44,040.01
----	-----------	----------	-----------

其他说明：

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	677,886.68	1,039,523.06
递延所得税费用	-371,682.08	-1,996,136.88
合计	306,204.60	-956,613.82

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-22,211,106.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,331,666.04
子公司适用不同税率的影响	-1,235,707.29
调整以前期间所得税的影响	261,994.10
非应税收入的影响	90,813.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,616.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,289,043.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响	156,110.88
所得税费用	306,204.60

其他说明

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,760,647.42	2,951,668.03
收到的政府补助		531,400.00
往来款及其他	1,508,128.72	15,991,844.70

合计	4,268,776.14	19,474,912.73
----	--------------	---------------

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	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	4,245,870.50	6,387,691.48
销售费用付现支出	335,424.38	851,873.23
财务费用付现支出	32,820.37	99,349.80
往来款及其他	3,227,419.76	17,171,073.88
暂冻结存款	7,764,264.75	
合计	15,605,799.76	24,509,988.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品返还	565,000,000.00	13,808.22
担保金	3,000,000.00	
合计	568,000,000.00	13,808.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	640,000,000.00	216,681,600.00
合计	640,000,000.00	216,681,600.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保函保证金		7,669,987.98
合计		7,669,987.98

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金		3,668,160.00
合计		3,668,160.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 42、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	-22,517,311.57	-19,333,644.52
加：资产减值准备	4,382,003.21	12,969,210.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,792,633.81	14,124,198.24
无形资产摊销	12,795,156.88	13,323,643.85
长期待摊费用摊销	111,205.96	385,513.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-828,290.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,565,069.42	17,598,304.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,579,605.29	-21,623,063.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-304,777.41	-1,602,509.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,904.67	-66,904.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,993,351.50	-97,864,046.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,799,564.22	40,908,092.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,140,291.60	4,184,170.95
经营活动产生的现金流量净额	9,015,101.13	-36,997,033.39
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	177,558,591.62	353,980,597.03
减：现金的期初余额	270,157,105.51	340,921,689.19
现金及现金等价物净增加额	-92,598,513.89	13,058,907.84

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,558,591.62	270,157,105.51
其中：库存现金	74,422.39	157,042.25
可随时用于支付的银行存款	177,484,169.23	270,000,063.26
三、期末现金及现金等价物余额	177,558,591.62	270,157,105.51

其他说明：

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,764,264.75	
固定资产	521,361,055.14	银行贷款抵押
合计	575,125,319.89	--

其他说明：

## 44、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,130,940.06	6.6312	14,130,689.73

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
云浮市易世达余热发电有限公司	广东云浮	广东云浮	余热发电	51.00%		设立
喀什易世达余热发电有限公司	新疆喀什	新疆喀什	余热发电	75.00%		设立
山东石大节能工程有限公司	河南新乡、湖北鄂州、福建永安	山东济南	节能服务	100.00%		非同一控制下企业合并
格尔木神光新能源有限公司	青海格尔木	青海格尔木	太阳能光伏发电	100.00%		非同一控制下企业合并
哈密易世达新能源有限公司	新疆哈密	新疆哈密	太阳能光伏发电	100.00%		设立
包头易世达新能源有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	太阳能光伏发电	100.00%		设立
厦门易世达新能源有限公司	福建厦门	福建厦门	太阳能光伏系统及光生物产业等	100.00%		设立
易世达(美国)能源有限公司 (Sunsys Energy Inc.)	美国特拉华州	美国特拉华州	新能源、太阳能电站项目总承包及子业务收售等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云浮市易世达余热发电有限公司	49.00%	588,248.91	1,362,200.00	6,758,139.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云浮市易世达余热发电有限公司	13,997,181.21	425,084.97	14,422,266.18	630,145.22	0.00	630,145.22	13,913,620.48	2,667,513.76	16,581,134.24	1,209,521.25		1,209,521.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云浮市易世达余热发电有限公司	5,134,572.32	1,200,507.97	1,200,507.97	3,999,907.98	3,607,919.94	650,166.93	650,166.93	4,831,131.03

其他说明：

**(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连易世达能源开发有限公司	辽宁大连	辽宁大连	废弃能源再生发电	4.60%		权益法
淄博鑫港新能源有限公司	山东淄博	山东淄博	干熄焦余热	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

在大连易世达能源开发有限公司股权结构中，本公司出资比例为4.60%，根据出资协议公司享有的收益分配比例为42.00%。持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	大连易世达新能源开发有限公司	淄博鑫港新能源有限公司	大连易世达新能源开发有限公司	淄博鑫港新能源有限公司

流动资产	36,751,074.07	54,868,711.72	33,595,181.32	57,894,046.32
非流动资产	7,426,343.93	96,536,366.48	11,879,530.17	102,847,718.08
资产合计	44,177,418.00	151,405,078.20	45,474,711.49	160,741,764.40
流动负债	6,105,701.43	67,270,866.97	4,479,166.64	70,242,904.27
非流动负债		27,992,357.45		34,592,357.45
负债合计	6,105,701.43	95,263,224.42	4,479,166.64	104,835,261.72
净资产	38,071,716.57	56,141,853.78	40,995,544.85	55,906,502.68
归属于母公司股东权益	38,071,716.57	56,141,853.78	40,995,544.85	55,906,502.68
按持股比例计算的净资产份额	2,167,974.45	11,228,370.76	3,395,982.33	11,181,300.53
调整事项	-323,182.63	-1,164,488.44	-807,956.58	-1,255,227.79
--内部交易未实现利润	-323,182.63	-1,164,488.44	-807,956.58	-1,255,227.79
对联营企业权益投资的账面价值	1,844,791.82	10,063,882.32	2,588,025.75	9,926,072.74
营业收入	5,152,925.83	14,190,727.21	7,798,958.88	17,721,956.00
净利润	-2,923,828.28	235,351.10	659,697.76	814,611.87
综合收益总额	-2,923,828.28	235,351.10	659,697.76	814,611.87
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	3,725,108.64	0.00

#### 其他说明

大连易世达能源开发有限公司2016年6月30日归属于母公司股东权益38,071,716.57元，本公司出资比例为4.6%，享有的收益分配比例为42%，按持股比例计算的净资产份额为2,167,974.45元。调整事项包括内部交易未实现利润调整-323,182.63元，2016年6月30日调整后本公司对联营企业大连易世达能源开发有限公司权益投资的账面价值为1,844,791.82元。

淄博鑫港新能源有限公司2016年6月30日归属于母公司股东权益56,141,853.78元，本公司出资比例为20%，按持股比例计算的净资产份额为11,228,370.76元。调整事项包括内部交易未实现利润调整-1,164,488.44元，2016年6月30日调整后本公司对联营企业淄博鑫港新能源有限公司权益投资的账面价值为10,063,882.32元。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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

### 1、信用风险

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

## 2、流动性风险

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

## 3、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如七、（四十六）外币货币性项目所述。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
杭州光恒昱股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	股权投资及相关咨询服务	660,000,000.00	21.88%	21.88%

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司名称由大连力科技术工程有限公司变更为杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙），法定代表人变更为赖建清。

2015年3月28日，原股东大连力科技术工程有限公司通过协议转让方式，将其持有的2582万股(占公司股份总数的21.88%)以每股人民币20元的价格转让给杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙），并于2015年4月20日完成过户登记手续。

本企业最终控制方是刘振东。

其他说明：

杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙）为有限合伙企业，由8名合伙人共同以人民币现金出资设立，其中包含普通合伙人1名，有限合伙人7名。普通合伙人为厦门追日投资合伙企业（有限合伙），刘振东为厦门追日投资合伙企业（有限合伙）实际控制人，浙江创新发展资本管理有限公司为杭州光恒昱之受托管理人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连易世达能源开发有限公司	联营公司
淄博鑫港新能源有限公司	联营公司

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连世达重工有限公司	董事何启贤担任董事的企业
大连力科技术工程有限公司	董事何启贤担任执行董事的企业
大连力科科技有限公司	董事何启贤担任执行董事的企业

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连力科科技有限公司	高压柜、低压柜、 配电设备	0.00	10,000,000.00	否	2,712,802.52
大连世达重工有限公司	烟道阀、膨胀节、 输送设备、锅炉钢 架、非标设备	0.00	5,000,000.00	否	1,699,803.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

大连易世达能源开发有限公司	办公用房	57,142.86	60,000.00
---------------	------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
领取薪酬津贴的董监高人员（本报告期无离任）	2,112,348.00	3,412,562.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大连世达重工有限公司	1,072,086.71	1,863,298.71
应付账款	大连力科科技有限公司	1,692,440.59	1,692,440.59
应付账款	大连力科技术工程有限公司	6,477,620.00	8,846,610.00
预收账款	大连易世达能源开发有限公司	5,000.00	5,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

我公司与海南亚希投资有限公司、海南亚希装饰工程有限公司、洋浦嘉润实业有限公司、刘里经海南省高院调解达成和解，于2016年4月26日签订《“大连易世达新能源发展股份有限公司关于向海南亚希投资有限公司增资的增资协议”之补充协议》（详见公告：2016-039），并经第三届董事会第七次会议通过使用自有资金重新增资海南亚希投资有限公司的议案（详见公告：2016-040），截止资产负债表日，该协议正在执行中。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

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

截至2016年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
格尔木神光新能源有限公司	银行贷款担保	500,000,000.00	15年	
二、其他公司				
淄博新港新能源有限公司	银行贷款担保	20,000,000.00	5年	
<b>合计</b>		<b>520,000,000.00</b>		

第二届董事会第二十次会议决议审议通过了《关于为格尔木神光新能源有限公司提供担保的议案》，公司承接原股东对格尔木神光新能源有限公司的担保义务，继续履行原股东与国家开发银行股份有限公司签订的《保证合同》，借款期限为2013年8月28日至2028年8月27日，截至2016年6月30日已归还4,000.00万元。截至2016年6月30日，公司对格尔木神光新能源有限公司提供担保总金额为5亿元人民币，余额4.6亿元。并履行确保贷款期限内账户额度持续满足贷款余额10%的要求，截至2016年6月30日在国家开发银行保留定期存款金额4,600.00万元。

2011年9月21日，本公司与中国农业银行淄博高新技术产业开发区支行签署保证合同（合同编号：37100120110097901），约定由本公司为淄博鑫港新能源有限公司于2011年9月21日至2016年9月20日向中国农业银行淄博高新技术产业开发区支行取得8000万元借款提供连带责任保证。截至2016年6月30日，公司对淄博鑫港新能源有限公司提供的担保余额为1400万元人民币。

2) 徐州市龙山水泥有限公司就与公司承揽合同纠纷一案向徐州市贾汪区人民法院提起诉讼，徐州市贾汪区人民法院予以受理。公司已收到徐州市贾汪区人民法院签发的（2016）苏 0305 民初 382 号《应诉通知书》（详见公告：2016-019），本案目前正在审理中。

3) 开出保函、信用证

截至2016年6月30日，工商银行大连星海支行为本公司开具保函如下：

合同号	保函性质	金额	担保方式	保函受益人	保函到期日
LG21414B400249	履约保函	USD1,125,000.00	信用担保	Kohat Cement Company Limited Pakistan	2016.10.30

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十二、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项****1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	余热发电分部	光伏发电分部	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	19,440,173.34	30,023,255.72			49,463,429.06
主营业务成本	26,109,652.99	14,517,968.91			40,627,621.90
对联营企业和合营企业的投资收益	-605,424.35				-605,424.35
利润总额	-19,937,525.95	-2,273,581.02			-22,211,106.97
所得税费用	112,579.53	193,625.07			306,204.60
净利润	-20,050,105.48	-2,467,206.09			-22,517,311.57
资产总额	1,102,212,227.16	813,113,269.47			1,915,325,496.63
负债总额	264,360,965.56	559,624,360.97			823,985,326.53
折旧和摊销费用	13,108,722.26	13,590,274.39			26,698,996.65
资产减值损失	4,376,884.71	5,118.50			4,382,003.21

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,750,000.00	3.40%	5,750,000.00	100.00%	0.00	5,750,000.00	3.34%	5,750,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,148,724.65	96.60%	75,112,110.81	46.04%	88,036,613.84	166,637,474.06	96.66%	71,967,508.80	43.19%	94,669,965.26
合计	168,898,724.65	100.00%	80,862,110.81	47.88%	88,036,613.84	172,387,474.06	100.00%	77,717,508.80	45.08%	94,669,965.26

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南远东水泥有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	5,750,000.00	5,750,000.00	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	63,629,654.85	3,181,482.74	5.00%
1 至 2 年	22,220,707.92	2,222,070.79	10.00%
2 至 3 年	8,779,609.21	4,389,804.61	50.00%
3 年以上	65,318,752.67	65,318,752.67	100.00%
合计	159,948,724.65	75,112,110.81	

确定该组合依据的说明：

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：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 3,144,602.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额91,577,731.23元，占应收账款期末余额合计数的比例54.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,098,849.10元。

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,012,849.96	100.00%	11,364,021.96	81.10%	2,648,828.00	14,249,406.15	100.00%	10,603,935.80	74.42%	3,645,470.35
合计	14,012,849.96	100.00%	11,364,021.96	81.10%	2,648,828.00	14,249,406.15	100.00%	10,603,935.80	74.42%	3,645,470.35

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,029,664.97	101,483.25	5.00%
1 至 2 年	485,118.70	48,511.87	10.00%

2至3年	568,078.90	284,039.45	50.00%
3年以上	10,929,987.39	10,929,987.39	100.00%
合计	14,012,849.96	11,364,021.96	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 760,086.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	6,871,257.11	6,871,257.11
保证金	2,849,843.00	3,317,430.00
备用金	2,690,865.71	2,207,502.31
其他	1,600,884.14	1,853,216.73
合计	14,012,849.96	14,249,406.15

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华新水泥（阳新）有限公司	代垫款	6,534,906.41	3年以上	46.64%	6,534,906.41
大连市建设工程劳动保险费	保证金	1,000,000.00	3年以上	7.14%	1,000,000.00
大连秦能电力设计有限公司	其他	808,643.00	3年以上	5.77%	808,643.00
大连高新区财务结算中心	保证金	596,230.00	3年以上	4.25%	596,230.00

日照钢铁有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	3.57%	500,000.00
合计	--	9,439,779.41	--	67.37%	9,439,779.41

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	415,640,000.00		415,640,000.00	405,640,000.00		405,640,000.00
对联营、合营企业投资	11,908,674.14		11,908,674.14	12,514,098.49		12,514,098.49
合计	427,548,674.14		427,548,674.14	418,154,098.49		418,154,098.49

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云浮易世达余热发电有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	0.00	
喀什易世达余热发电有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	0.00	
山东石大节能工程有限公司	112,540,000.00			112,540,000.00	0.00	
格尔木神光新能源有限公司	238,000,000.00			238,000,000.00	0.00	
哈密易世达新能源有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	0.00	
包头易世达新能源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	0.00	
厦门易世达新能源有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	0.00	
合计	405,640,000.00	10,000,000.00		415,640,000.00	0.00	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
大连易世 达能源开 发有限公 司	2,588,025 .75			-743,233. 93						1,844,791 .82	
淄博鑫港 新能源有 限公司	9,926,072 .74			137,809.5 8						10,063,88 2.32	
小计	12,514,09 8.49			-605,424. 35						11,908,67 4.14	
合计	12,514,09 8.49			-605,424. 35						11,908,67 4.14	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,898,980.92	7,750,190.23	74,587,205.47	69,672,221.04
其他业务	57,142.86		60,000.00	
合计	6,956,123.78	7,750,190.23	74,647,205.47	69,672,221.04

其他说明：

#### 5、投资收益

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	1,417,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-605,424.35	-851,129.84
处置长期股权投资产生的投资收益		20,242,206.99
理财产品收益	3,148,878.96	13,808.22
合计	3,961,254.61	19,404,885.37

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	828,290.33	
委托他人投资或管理资产的损益	3,185,029.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,068.79	
减：所得税影响额	5,287.67	
少数股东权益影响额	12,954.79	
合计	3,973,008.72	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.14%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.50%	-0.23	-0.23

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、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表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关的资料。

上述文件的备置地点：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）：赖建清  
董事会批准报送日期：2016年8月24日