

2014年大连融达投资有限责任公司公司债券

2014年年度报告

重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、公司基本情况简介

(一) 公司名称: 大连融达投资有限责任公司

(二) 注册地址: 大连市中山区中山路88号天安国际大厦49楼

(三) 法定代表人: 纪铁民

(四) 注册资本: 1,094,486.56465万元

(五) 公司类型: 有限责任公司(国有独资)

(六) 经营范围: 政府授权的国有资产经营、管理业务,项目投资和管理业务;法律法规禁止的,不得经营,应经审批的,未获审批前不得经营,法律法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。

(七) 信息披露联系人: 张瑞强

电话: 0411-39917666

二、已发行债券的基本情况

(一) 证券名称: 2014年大连融达投资有限责任公司公司债券

(二) 证券简称: 14大连融达债

(三) 证券代码: 127058(上交所)、1480580(银行间)

(四) 发行首日: 2014年12月5日

(五) 主承销商: 德邦证券股份有限公司

(六) 债券发行总额: 人民币45亿元整

(七) 债券期限和利率: 本期债券为7年期固定利率债券,设置本金提前偿还条款,在债券存续期的第3至第7个计息年度末逐年按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。本期债券票面利率为5.69%,在债券存续期内固定不变。

(八) 债券担保情况: 本期债券无担保。

(九) 信用评级：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券信用级别为AA+级，发行人主体评级为AA+级。

三、已发行债券兑付兑息情况

本期债券尚未兑付本息。

四、已发行债券变动情况

本期债券基本条款未发生变动。

五、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司已发行债券兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

本期债券尚未跟踪评级，评级较上期未发生变动。

七、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

八、财务报告

本公司经审计的2014年财务报表，请见附件。

（本页无正文，为《2014年大连融达投资有限责任公司公司债券2014年年度报告》盖章页）



大连融达投资有限责任公司

审计报告

大华审字[2015]005598号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大连融达投资有限责任公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润及利润分配表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-10
	财务报表附注	1-30
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	



审计报告

大华审字[2015]005598号

大连融达投资有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的大连融达投资有限责任公司财务报表，包括2014年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2014年度的合并利润及利润分配表和母公司利润及利润分配表、合并现金流量表和母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连融达投资有限责任公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的

审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大连融达投资有限责任公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计制度》的规定编制，公允反映了大连融达投资有限责任公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师





中国注册会计师:





二〇一五年六月二十六日



合并资产负债表

编制单位:大连融达投资有限责任公司

2014年12月31日

单位:人民币元

	附注七	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	5,510,900,459.81	1,165,966,600.63
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	2	882,505,467.08	825,281,745.26
其他应收款	3	4,356,131,611.22	4,191,545,404.64
预付帐款			
应收补贴款			
存货		-	-
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	4	5,000,000.00	
流动资产合计		10,754,537,538.11	6,182,793,750.53
长期投资:			
长期应收款	5	10,340,816,300.00	10,918,856,300.00
长期股权投资	6	9,846,527,695.87	8,732,496,950.50
长期债权投资	7	10,000,000.00	
长期投资合计		20,197,343,995.87	19,651,353,250.50
固定资产:			
固定资产原价	8	908,206,905.60	3,048,216.00
减: 累计折旧	8	8,735,843.92	2,405,470.76
固定资产净值		899,471,061.68	642,745.24
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		899,471,061.68	642,745.24
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		899,471,061.68	642,745.24
无形资产及其他资产:			
无形资产	9	591,182.87	389,293.61
长期待摊费用			
无形资产及递延资产合计:		591,182.87	389,293.61
其他非流动资产	10	681,187,906.55	637,182,105.00
资产总计		32,533,131,685.08	26,472,361,144.88

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并资产负债表（续）

编制单位：大连融达投资有限责任公司

2014年12月31日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注七	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收账款		3,332,449.11	3,332,381.43
应付工资		804,586.08	723,782.40
应付福利费			
应付股利			
应付利息	11	18,940,684.93	
应交税金	12	72,506,134.99	62,501,693.30
其他应付款	13	429,048,470.29	212,282,031.99
预提费用			
一年内到期的长期负债	14	952,470,000.00	803,540,000.00
其他流动负债	15	100,094,856.87	-
流动负债合计		1,577,197,182.27	1,082,379,889.12
长期负债：			
长期借款	16	9,948,870,000.00	10,903,340,000.00
应付债券	17	4,500,000,000.00	
长期应付款		-	
专项应付款	18	1,484,140,000.00	1,511,870,000.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		15,933,010,000.00	12,415,210,000.00
负债合计		17,510,207,182.27	13,497,589,889.12
少数股东权益		58,234,442.51	-
所有者权益：			
实收资本	19	12,946,754,698.50	10,944,865,646.50
减：已归还投资			
实收资本净额		12,946,754,698.50	10,944,865,646.50
资本公积	20	33,648,461.81	137,336,875.31
盈余公积	21	214,682,440.35	207,417,806.82
未分配利润	22	1,769,604,459.64	1,685,150,927.13
所有者权益合计		14,964,690,060.30	12,974,771,255.76
负债及所有者权益总计		32,533,131,685.08	26,472,361,144.88

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位:大连融达投资有限责任公司

2014年12月31日

单位:人民币元

	附注八	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		4,875,219,907.86	608,069,001.32
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	1	882,505,467.08	825,281,745.26
其他应收款	2	4,549,750,142.64	4,191,363,404.64
预付账款			
应收补贴款			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			-
流动资产合计		10,307,475,517.58	5,624,714,151.22
长期投资:			
长期应收款	3	9,740,816,300.00	10,318,856,300.00
长期股权投资	4	11,668,996,436.78	9,903,716,411.21
长期委托贷款			-
长期投资合计		21,409,812,736.78	20,222,572,711.21
固定资产:			
固定资产原价		3,814,914.00	3,048,216.00
减:累计折旧		2,715,210.60	2,405,470.76
固定资产净值		1,099,703.40	642,745.24
减:固定资产减值准备			
固定资产净额		1,099,703.40	642,745.24
工程物资			-
在建工程			-
固定资产清理			-
固定资产合计		1,099,703.40	642,745.24
无形资产及其他资产:			
无形资产		382,750.85	389,293.61
长期待摊费用			-
无形资产及递延资产合计:		382,750.85	389,293.61
其他非流动资产			-
资产总计		31,718,770,708.61	25,848,318,901.28

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第3页





母公司资产负债表（续）

编制单位：大连融达投资有限责任公司

2014年12月31日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注八	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收账款		3,332,415.77	3,332,348.09
应付工资		804,586.08	723,782.40
应付福利费			
应付股利			
应付利息		18,940,684.93	
应交税金		67,523,913.87	60,845,582.53
其他应交款			
其他应付款		422,771,246.64	212,282,031.99
预提费用			
一年内到期的长期负债		952,470,000.00	803,540,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,465,842,847.29	1,080,723,745.01
长期负债：			
长期借款		9,348,870,000.00	10,303,340,000.00
应付债券		4,500,000,000.00	
长期应付款		-	
专项应付款		1,484,140,000.00	1,511,870,000.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		15,333,010,000.00	11,815,210,000.00
负债合计		16,798,852,847.29	12,895,933,745.01
所有者权益：			
实收资本		12,946,754,698.50	10,944,865,646.50
减：已归还投资			
实收资本净额		12,946,754,698.50	10,944,865,646.50
资本公积		33,648,461.81	137,336,875.31
盈余公积		214,682,440.35	207,417,806.82
未分配利润		1,724,832,260.66	1,662,764,827.64
所有者权益合计		14,919,917,861.32	12,952,385,156.27
负债及所有者权益总计		31,718,770,708.61	25,848,318,901.28

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润及利润分配表

编制单位:大连融达投资有限责任公司

2014年度

单位:人民币元

项	附注七	本期数	上年同期
一、主营业务收入	23	251,361,569.67	141,106,555.62
减:主营业务成本	24	158,446,183.75	104,745,068.75
主营业务税金及附加		10,992,181.35	7,901,967.14
二、主营业务利润		81,923,204.57	28,459,519.73
加:其他业务利润			-
减:营业费用			-
管理费用		65,716,124.76	13,926,450.49
财务费用		32,010,618.65	124,581,747.50
三、营业利润		-15,803,538.84	-110,048,678.26
加:投资收益	25	122,960,409.69	468,187,088.51
补贴收入			-
营业外收入		45,024.00	-
减:营业外支出		99,843.08	250,030.83
四、利润总额		107,102,051.77	357,888,379.42
减:所得税		9,522,973.46	8,172,138.69
少数股东损益		2,546,643.49	-
五、净利润		95,032,434.82	349,716,240.73
加:年初未分配利润		1,685,150,927.13	1,370,762,439.70
其他转入			-
六、可供分配的利润		1,780,183,361.95	1,720,478,680.43
减:提取法定盈余公积		7,264,633.53	32,733,014.12
其他			
七、可供股东分配的利润		1,772,918,728.42	1,687,745,666.31
减:应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		3,314,268.78	2,594,739.18
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		1,769,604,459.64	1,685,150,927.13

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



大连融达投资有限责任公司 2014年度 母公司利润及利润分配表

编制单位：大连融达投资有限责任公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	附注八	本期数	上年同期
一、主营业务收入	5	179,079,507.97	125,297,444.52
减：主营业务成本	6	158,262,863.75	104,745,068.75
主营业务税金及附加		10,028,452.47	7,016,656.91
二、主营业务利润		10,788,191.75	13,535,718.86
加：其他业务利润			-
减：营业费用		-	-
管理费用		12,282,086.15	12,420,048.34
财务费用		52,453,181.34	131,444,912.80
三、营业利润		-53,947,075.74	-130,329,242.28
加：投资收益	7	126,578,387.07	461,011,412.03
补贴收入			-
营业外收入		45,024.00	-
减：营业外支出		30,000.00	250,030.83
四、利润总额		72,646,335.33	330,432,138.92
减：所得税		-	3,101,997.68
五、净利润		72,646,335.33	327,330,141.24
加：年初未分配利润		1,662,764,827.64	1,370,762,439.70
其他转入			-
六、可供分配的利润		1,735,411,162.97	1,698,092,580.94
减：提取法定盈余公积		7,264,633.53	32,733,014.12
其他			-
七、可供股东分配的利润		1,728,146,529.44	1,665,359,566.82
减：应付优先股股利			-
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利		3,314,268.78	2,594,739.18
转作股本的普通股股利			-
八、未分配利润		1,724,832,260.66	1,662,764,827.64

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位:大连融达投资有限责任公司

2014年度

单位:人民币元

项目	本期数	上年同期
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	247,944,541.80	155,367,695.45
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	2,416,090,540.57	7,311,078,709.61
现金流入小计	2,664,035,082.37	7,466,446,405.06
购买商品、接受劳务支付的现金	158,446,183.75	47,530,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	21,158,318.34	5,097,246.55
支付的各项税费	20,257,289.75	12,571,683.93
支付的其他与经营活动有关的现金	1,630,171,365.85	2,352,637,362.38
现金流出小计	1,830,033,157.69	2,417,836,292.86
经营活动产生的现金流量净额	834,001,924.68	5,048,610,112.20
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	61,900,000.00	108,822,800.00
取得投资收益所收到的现金	111,244,747.20	23,628,516.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	701,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	173,845,747.20	132,451,316.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	902,125,678.00	239,585.00
投资所支付的现金	1,318,226,600.00	948,822,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-483,148,297.65	-
现金流出小计	1,737,203,980.35	949,062,385.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,563,358,233.15	-816,611,068.68
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	6,613,726,600.00	675,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
借款所收到的现金	-	1,516,520,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	6,613,726,600.00	2,191,520,000.00
偿还债务所支付的现金	805,540,000.00	5,963,630,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	733,896,432.35	1,015,579,642.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	1,539,436,432.35	6,979,209,642.86
筹资活动产生的现金流量净额	5,074,290,167.65	-4,787,689,642.86
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,344,933,859.18	-555,690,599.34

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表 第 7 页





合并现金流量表（续）

编制单位：大连融达投资有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	95,032,434.82	349,716,240.73
加：少数股东损益	2,546,643.49	
计提的资产减值准备	18,200.00	-
固定资产折旧	4,227,382.21	255,239.06
无形资产摊销	195,038.40	6,542.76
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-	-
预提费用增加（减：减少）	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失		-
财务费用	18,239,178.08	143,509,070.27
投资损失（减收益）	-122,960,409.69	-468,187,088.51
递延税款贷项（减借项）	-	-
存货的减少（减增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减增加）	-1,050,914,964.30	5,088,926,906.89
经营性应付项目的增加（减减少）	1,887,618,421.67	-65,616,799.00
少数股东损益	-	-
经营活动产生的现金流量净额	834,001,924.68	5,048,610,112.20
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	5,510,900,459.81	1,165,966,600.63
减：现金的期初余额	1,165,966,600.63	1,721,657,199.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,344,933,859.18	-555,690,599.34

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位:大连融达投资有限责任公司

2014年度

单位:人民币元

项 目	本期数	上年同期
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	178,415,455.21	139,558,584.35
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	2,321,411,004.58	7,230,674,075.28
现金流入小计	2,499,826,459.79	7,370,232,659.63
购买商品、接受劳务支付的现金	158,262,863.75	47,530,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,625,474.46	5,097,246.55
支付的各项税费	4,030,660.95	6,890,619.71
支付的其他与经营活动有关的现金	1,542,883,371.74	1,819,312,273.69
现金流出小计	1,710,802,370.90	1,878,830,139.95
经营活动产生的现金流量净额	789,024,088.89	5,491,402,519.68
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	-	108,822,800.00
取得投资收益所收到的现金	79,499,000.00	23,628,516.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	79,499,000.00	132,451,316.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	766,698.00	239,585.00
投资所支付的现金	1,946,889,052.00	908,822,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	1,947,655,750.00	909,062,385.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,868,156,750.00	-776,611,068.68
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	6,839,000,000.00	675,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
借款所收到的现金	-	1,016,520,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	6,839,000,000.00	1,691,520,000.00
偿还债务所支付的现金	805,540,000.00	5,963,630,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	687,176,432.35	972,230,309.52
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	1,492,716,432.35	6,935,860,309.52
筹资活动产生的现金流量净额	5,346,283,567.65	-5,244,340,309.52
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,267,150,906.54	-529,548,858.52

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表(续)

编制单位:大连融达投资有限责任公司

2014年度

单位:人民币元

项 目	本期数	上年同期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	72,646,335.33	327,330,141.24
加: 计提的资产减值准备		-
固定资产折旧	309,739.84	255,239.06
无形资产摊销	6,542.76	6,542.76
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少(减:增加)	-	-
预提费用增加(减:减少)	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-	-
固定资产报废损失		-
财务费用	18,239,178.08	143,509,070.27
投资损失(减收益)	-126,578,387.07	-461,011,412.03
递延税款贷项(减借项)	-	-
存货的减少(减增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减增加)	-993,650,459.82	5,548,189,678.55
经营性应付项目的增加(减减少)	1,818,051,139.77	-66,876,740.17
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	789,024,088.89	5,491,402,519.68
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	4,875,219,907.86	608,069,001.32
减: 现金的期初余额	608,069,001.32	1,137,617,859.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,267,150,906.54	-529,548,858.52

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



连融达投资有限责任公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表示)

一、公司基本情况

大连融达投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)是根据《大连市人民政府关于组建大连融达投资有限责任公司有关问题的批复》(大政[2004]64号文),由大连市财政局出资设立的国有独资有限责任公司。公司于2004年9月29日取得大连市工商行政管理局颁发的大工商企法字2102001107178号企业法人营业执照。

公司设立时注册资本为人民币18,000.00万元,由大连市财政局以货币资金出资。2009年9月根据大连市财政局《关于增加注册资本和修改公司章程的批复》(大财债[2009]613号),公司增加注册资本人民币169,980.161万元,由大连市财政局以货币资金99,376.231万元和股权作价70,603.93万元出资,变更后的注册资本为人民币187,980.161万元。2010年10月,根据大连市财政局《关于同意融达公司增加注册资本和修改公司章程部分条款的批复》(大财债[2010]668号),公司增加注册资本人民币323,049.90365万元,由大连市财政局以货币资金出资,变更后的注册资本为人民币511,030.06465万元。2011年7月,根据大连市财政局《关于同意融达公司增加注册资本和修改公司章程部分条款的批复》(大财债[2011]404号),公司增加注册资本人民币274,316.00万元,由大连市财政局以货币资金出资,变更后的注册资本为人民币785,346.06465万元。2013年4月,根据大连市财政局《关于同意融达公司增加注册资本和修改公司章程部分条款的批复》(大财债[2013]220号),公司申请增加注册资本人民币309,140.50万元,变更后的注册资本为人民币1,094,486.56465万元。大连市财政局持有公司100%的股权。

公司注册地址:大连市中山区中山路88号天安国际大厦49楼;公司法定代表人:纪铁民。

公司经营范围:政府授权的国有资产经营、管理业务,项目投资和管理业务;法律、法规禁止的,不得经营,应经审批的,未获审批前不得经营;法律、法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业

会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行财政部颁布的《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司按权责发生制记账，以历史成本为计价原则，期末或年度终了，对各项资产进行全面检查，合理预计其可能发生的损失，对可能发生损失的各项资产计提资产减值或跌价准备。

5、外币业务核算方法

公司以人民币为记账本位币，对于会计年度发生的外币交易，按照外币交易发生当月一日中国人民银行公布的人民币外汇汇价折算为记账本位币，期末按现行外汇汇价进行调整，折算差额作为汇兑损益，分别下列情况处理：

A、筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；

B、与购建固定资产相关的借款发生的汇兑损益，符合资本化原则的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；

C、除上述情况外，汇兑损益均记入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

公司将持有期限短、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确定为现金等价物。

7、短期投资的核算方法

(1) 公司短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）或者放弃非现金资产的账面价值入

账，短期投资的损益随着取得的股利、利息及处置损益分别按下列方法处理：

A、短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，在实际收到时冲减已记入的应收股利或应收利息，不确认为投资收益；

B、除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，作为投资成本的收回，冲减投资的账面价值；

C、处置短期投资时，在短期投资按投资总体计提跌价准备的情况下，确认投资损益的金额，为所获得的处置收入与短期投资账面价值的差额。如果在处置短期投资时尚未领取的现金股利或债券利息未收回的，还应按扣除该部分现金股利或利息后的金额确认为处置损益。

(2) 中期期末或年度终了，公司短期投资按照总体投资成本高于市价的差额计提短期投资跌价准备。对某项短期投资比较重大（占整个短期投资 10%及以上）的，按单项投资为基础计算并确定计提跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 公司坏账确认标准为：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未履行偿债义务且有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项。

(2) 公司坏账损失核算方法：本公司坏账核算采用备抵法。在资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。具体方法是：

A、对应收款项，期末按帐龄分析法并结合个别认定法估算计提坏帐准备。计提比例如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

若某项应收款项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样方法计提坏帐准备，将无法真实反映其可收回金额，对于

该项应收款项采用个别认定法计提坏帐准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况等其他相关信息，对其欠款的可收回性逐笔进行详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏帐准备计提比例；

B、对有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性不大的，如债务人死亡、失踪；债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，可以全额计提坏账准备，报董事会批准后作为坏帐。

C、对关联企业之间往来及由政府指令划拨资金的往来，因其可收回性与其他款项存在明显差异，报告期内对该等款项不计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：公司存货分为代建项目及低值易耗品等。

(2) 存货核算方法：公司存货采用实际成本计价；发出存货的成本，按加权平均法计算结转；低值易耗品采用一次摊销法。

(3) 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 期末，公司对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，按照单个存货项目的账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按类别计提存货跌价准备。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。对外投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的、或虽占 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽占 20%以下但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额比例在 50%以上的，采用权益法核算并编制合并会计报表。采用权益法核算的长期股权投资，投资最初以初始投资成本计量，投资企业的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，在[2003]10 号文发布之前已入账的，按原政策继续摊销，计入损益，自[2003]10 号文发布之后，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按一定期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积—股权投资准备。

(2) 长期债权投资：债券投资以实际支付的价款扣除自发行日至债券购入日的应收利息后的余额记账。债券溢价或折价在债券存续期间内，于确认相关债券利息收入时按直线法予以摊销。

(3) 长期投资减值准备：期末公司对长期投资进行逐项检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于投资账面价值，并且这种降低的价值在

可预见的未来期间内不可能恢复时，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，按单项投资计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值准备计入当年损益。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，在原已确认的投资损失的范围内转回。

11、固定资产计价、折旧方法和固定资产减值准备

(1) 公司固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产以取得时的成本作为入账价值。除根据清产核资单独计价入账的土地外，公司其他资产按平均年限法分类计提折旧，已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备后的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，公司预计净残值率为 3%，固定资产分类及折旧年限如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.85%
电子设备	3-5 年	32.33%-19.4%
运输设备	4-5 年	24.25%-19.4%
其他设备	4-5 年	24.25%-19.4%

(3) 固定资产减值准备：公司于期末对固定资产逐项进行检查，如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的金额，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程的核算方法

(1) 公司在建工程根据立项项目进行核算。

公司在建工程按该项工程所发生的实际支出入账，与上述工程有关的借款利息按照借款费用资本化原则处理。工程竣工、验收交付使用时按实际成本结转固定资产；已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产并计提折旧。竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计

提折旧。

(2) 期末公司对在建工程进行全面检查, 当存在下列一项或若干项情况时, 按单项资产计提在建工程减值准备:

A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

B、所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的核算方法

(1) 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额, 在同时满足以下条件时予以资本化, 计入该项资产的成本: ①资本支出(包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生; ②借款费用已经发生; ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 因安排专门借款而发生的辅助费用, 属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的, 予以资本化; 以后发生的辅助费用, 于发生当期确认为费用, 如果辅助费用金额较小, 于发生当期确认为费用; 因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(3) 为购建固定资产专门借款所发生的借款费用, 公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率, 并相应确定利息资本化金额。

(4) 如果固定资产的购建发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序, 则借款费用的资本化继续进行。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价, 并按无形资产受益期采用直线法摊销。

(2) 期末公司对各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力进行检查, 对预计可收回金额低于账面价值的, 按单项资产计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时, 将无形资产的账面价值全部转入当期损益:

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代, 并且该项无形资产已无使用价值和转让价值;

B、某项无形资产已超过法律保护期限, 并且已不能为公司带来经济利益;

C、其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

15、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价, 按受益期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 抵债资产

抵债资产包括机器设备和土地使用权，按发生时的实际成本计价。抵债资产不计提折旧或摊销。

17. 未到期责任准备金：

按照当年所收取的担保费与上年同期担保费增长部分的 50%提取未到期责任准备金。

18. 担保赔偿准备金：

按年末在保责任余额的 1%提取担保赔偿准备金，所提取的担保赔偿准备金累计达到在保责任余额的 10%后，实行差额提取。

19、专项应付款的核算方法

专项应付款核算公司接受国家拨入的具有专门用途的拨款，拨款项目完成形成各项资产的部分，按实际成本计入相关资产科目，同时由本科目转入资本公积；未形成资产需核销的部分，报经批准后予以核销。

20、收入确认原则

A、商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或者取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计量时，确认销售实现。

B、提供劳务：按劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益能够流入企业，确认收入实现。

21、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，纳入合并范围。根据财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定，满足上述条件的单位，如其规模较小，当未予合并单位的资产总额、销售收入额及当期净利润额占所有母子公司相应指标总和的比例在10%以下时，根据重要性原则，可以不将其纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

五、税项

(一) 公司适用的主要税种和税率如下:

1、营业税:

按应税收入的 5%计缴营业税。

2、城建税、教育费附加和地方教育费附加:

分别按应缴营业税额的 7%、3%和 2%计缴。

3、所得税:

按应纳税所得额的 25%计缴。

4、其他税种:

按国家相关规定计算缴纳。

(二) 税收优惠及批文

根据工业和信息化部、国家税务总局工信部联企业(2012)386号文件《关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免征资格名单的通知》和大连市地方税务局大地税中(2012)28560号文件《纳税人减免税资格认定通知书》认定,公司控股子公司大连市企业信用担保有限公司具备减免税资格,从2013年1月起至2015年12月止,对营业税、城建税、教育费附加及地方教育附加实行按期如实申报、不征不退的申报征收方式。年度终了后,根据主管地税机关的有关规定办理减免税审批手续。

六、企业合并及合并财务报表

1、控股子公司

公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	投资金额 (万元)	投资比例 (%)	是否 合并
大连融源投资项目 管理有限公司	大连市 中山区	260,389.53	项目投资及管理(不含专项审 批);受托资产开发、管理、 运营(不含金融业务);土地 开发、整理	299,478.4352	100	是

大连市企业信用担保有限公司	大连市 中山区	37,205.90	办理贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、诉讼保全担保，以及投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资	33,531.83	87.91	是
大连国际会议中心有限公司	大连市 中山区	1,000.00	国际会议中心筹建	1,000.00	100.00	否

注：

公司全资子公司大连融源投资管理项目管理有限公司 2012 年收购了大连国际会议中心有限公司 100%的股权。根据大连市人民政府办公厅“关于国际会议中心运营管理有关工作会议纪要”精神，由大连市国土资源和房屋局负责大连国际会议中心资产监管，大连融源投资管理项目管理有限公司对其不具有实质控制权，故未将其纳入合并报表范围。

2、合并报表范围变化

报告期内公司合并报表范围增加了大连市企业信用担保有限公司。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金：

项 目	期末数	期初数
现 金	155,869.27	7,546.58
银行存款	5,510,744,590.54	1,165,959,054.05
合 计	5,510,900,459.81	1,165,966,600.63

2、应收账款：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准	金 额	比例%	坏帐准备
关联企业间往来及由政府指令划拨资金的往来	882,505,467.08	100.00		825,281,745.26	100.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款					
合 计	882,505,467.08	100.00		825,281,745.26	100.00

应收账款 882,505,467.08 元全部为应收本公司股东大连市财政局款项。

3、其他应收款：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准	金 额	比例%	坏帐准备
关联企业间往来及由政府指令划拨资金的往来	4,354,971,758.00	99.97		4,190,778,000.00	99.98	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,053.22	0.03	18,200.00	767,404.64	0.02	
合 计	4,356,149,811.22	100.00	18,200.00	4,191,545,404.64	100.00	

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
一年以内	996,053.22	84.55		767,404.64	100.00	
一到二年	182,000.00	15.45	18,200.00			
二到三年						
三年以上						
合 计	1,178,053.22	100.00	18,200.00	767,404.64	100.00	

(2) 其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(3) 期末其他应收款前五名有：

单位名称	金 额	款项性质及内容
大连国际会议中心有限公司	2,179,140,000.00	项目建设拨款
大连市 202 轨道线路延伸工程总指挥部	1,260,000,000.00	202 路轨道线路延伸工程项目款

大连市供水有限公司	856,350,000.00	大伙房水库输水应急入连工程项目款
大连冰峪食品有限公司	30,000,000.00	农业综合开发委托投资款
大化集团有限责任公司	19,998,000.00	国债转贷资金
合 计	4,345,488,000.00	

4、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

5、长期应收款：

项 目	期末数	期初数
融资租赁		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	10,340,816,300.00	10,918,856,300.00
合 计	10,340,816,300.00	10,918,856,300.00

长期应收款系公司为大连市市本级基础设施项目、大连市市属国有大型企业技术改造项目、大连市县区基础设施项目提供项目建设资金支持，相应的款项本金及利息分别由市财政、企业和县区财政偿还。

(1) 长期应收款主要项目有：

项目名称	单位名称	金 额
大连港搬迁改造补偿项目	大连市财政局	1,600,000,000.00
大连快速轨道交通三号线软贷款置换项目		16,976,300.00
金州区青山水厂改扩建工程项目		10,000,000.00
大连大伙房水库输水应急入连工程项目		2,208,320,000.00
大连燃气公司项目		10,000,000.00

学苑广场至大学城续建供水工程项目		5,000,000.00
金州区三十里堡临港工业区基础设施建设项目		150,000,000.00
大连金州国家农业科技园区基础设施项目	大连金州建设投资 开发有限公司	80,000,000.00
大连金州登沙河工业园区基础设施项目		80,000,000.00
金州杏树渔港工程项目		44,000,000.00
大连旅顺城区基础设施项目	大连旅顺建设发展 投资有限公司	160,000,000.00
大连旅顺口区造船园区基础设施建设项目		190,000,000.00
大连旅顺南路软件产业带基础设施(一期)项目	大连软件园股份有 限公司	120,000,000.00
大长山岛跨海引水工程项目		25,000,000.00
大连长海(皮口)渔业加工区(一期工程)基础 设施项目	大连长海建设投资 有限责任公司	85,000,000.00
长海县皮口渔业加工区一期工程项目		41,000,000.00
普兰店市工业新区基础设施建设项目		310,000,000.00
皮口港区配套基础设施项目	普兰店市财政局	150,000,000.00
大连海湾工业区商务区基础设施项目		80,000,000.00
大连仪器仪表电子工业园基础设施项目		160,000,000.00
瓦房店西郊工业园 LED 产业园项目	瓦房店市城市建设 投资开发有限公司	112,000,000.00
瓦房店工业园区基础设施建设项目	瓦房店市国有资产 经营管理中心	231,000,000.00
大连化工产业基地起步工程项目		194,000,000.00
松树水库除险加固工程及增加兴利库容项目	瓦房店市松树水库 管理局	85,000,000.00
重大装备精密轴承等项目(瓦轴)	瓦房店轴承集团有 限责任公司	90,000,000.00
庄河市南城区道路网工程项目	庄河市财政局	46,000,000.00
庄河港一期工程项目		87,200,000.00

大连湾公共基础设施项目（一期）		119,970,000.00
大窑湾港区公共基础设施项目	大连港集团有限公司	488,380,000.00
大连铁路枢纽金窑线扩能改造工程征地动迁项目		119,970,000.00
大连湾航道改扩建工程项目		90,000,000.00
大连生态科技创新城由家村地块项目	大连市甘井子区开发建设中心	600,000,000.00
大连保税区填海区基础设施配套项目	保税区财政局	72,000,000.00
大连市城市拓展区基础设施项目	大连甘井子区城市建设投资有限公司	240,000,000.00
大连动漫游产业基地基础设施项目	大连高新技术产业园区财政局	80,000,000.00
大连路美芯片科技有限公司扩建项目		50,000,000.00
大连花园口工业发展区基础设施建设项目	大连花园口经济区财政局	280,000,000.00
丹大高速公路增设花园口出口及配套基础设施项目		80,000,000.00
大连花园口经济区起步区基础设施项目	大连花园口投资有限公司	480,000,000.00
33 平方公里土地平整及基础设施项目		1,171,000,000.00
数控机床、关键功能部件及高速加工中心项目	大连机床集团有限责任公司	99,000,000.00
合 计		10,340,816,300.00

(2) 长期应收款中应收本公司股东大连市财政局的款项金额为 3,850,296,300.00 元。

(3) 期末长期应收款前五名有：

单位名称	金额	款项性质及内容
大连市财政局	3,850,296,300.00	应收项目款
大连花园口投资有限公司	1,651,000,000.00	应收花园口经济区起步区基础设施等项目款

大连港集团有限公司	818,320,000.00	应收大连湾公共基础设施等项目款
普兰店市财政局	700,000,000.00	应收普兰店市工业新区基础设施建设等项目款
大连市甘井子区开发建设中心	600,000,000.00	应收大连生态科技创新城由家村地块项目款
合 计	7,619,616,300.00	

6、长期股权投资：

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	424,947,183.80		424,947,183.80
对合营企业投资						
对联营企业投资	7,564,483,548.87		7,564,483,548.87	7,225,255,619.70		7,225,255,619.70
其他股权投资	2,273,221,347.00	1,177,200.00	2,272,044,147.00	1,083,471,347.00	1,177,200.00	1,082,294,147.00
合 计	9,847,704,895.87	1,177,200.00	9,846,527,695.87	8,733,674,150.50	1,177,200.00	8,732,496,950.50

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细如下：

被投资公司名称	原始投资金额	投资比例%	期初数	本期投资成本变动	本期损益变动	本期分红	本期其他权益变动	期末数
对子公司投资								
大连市企业信用担保有限公司	335,318,300.00	87.91	404,922,614.74				-404,922,614.74	
大连保障住房建设投资有限公司	10,000,000.00	100.00	10,024,569.06		-24,569.06		-10,000,000.00	
大连国际会议中心有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00					10,000,000.00
小 计	355,318,300.00		424,947,183.80		-24,569.06		-414,922,614.74	10,000,000.00
对合营企业投资								
对联营企业投资								

大连音像出版社有限公司	1,703,048.36	30.00	2,977,318.47		33,643.28			3,010,961.75
大连天健信息技术有限公司	944,000.00	33.33	492,904.59		-492,904.59			0
大连银行股份有限公司	773,141,600.00	18.35	2,341,175,942.00		87,600,147.50	75,254,000.00	71,311,586.50	2,424,833,676.00
大连地铁有限公司	4,636,100,000.00	50.00	4,636,100,000.00	256,000,000.00				4,892,100,000.00
大连市股权引导基金管理有限公司	2,000,000.00	20.00	2,077,530.77		48,456.71			2,125,987.48
大连金海岸控股有限公司	182,346,000.00	30.00	182,418,311.04		-2,142.82			182,416,168.22
大连东方春柳河水质净化有限公司	60,000,000.00	49.67	60,013,612.83		-16,857.41			59,996,755.42
小 计	5,656,234,648.36		7,225,255,619.70	256,000,000.00	87,170,342.67	75,254,000.00	71,311,586.50	7,564,483,548.87
合 计	6,011,552,948.36		7,650,202,803.50	256,000,000.00	87,145,773.61	75,254,000.00	-343,611,028.24	7,574,483,548.87

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细如下:

被投资公司名称	原始投资金额	投资比例%	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连港股份有限公司	28,482,310.50	0.39	28,482,310.50			28,482,310.50
交通银行股份有限公司	406,157,436.50	0.13	406,157,436.50			406,157,436.50
大化集团有限责任公司	110,000,000.00	27.81	108,822,800.00			108,822,800.00
百年人寿保险股份有限公司	445,000,000.00	12.05	445,000,000.00			445,000,000.00
大通证券股份有限公司	43,831,600.00	1.93	43,831,600.00			43,831,600.00
大连市股权投资引导基金(有限合伙)	10,000,000.00	20.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00		1,010,000,000.00
大连城乡一体化建设发展基金	40,000,000.00	40.00	40,000,000.00	125,600,000.00		165,600,000.00
大连保障住房建设投资有限公司	10,000,000.00	2.80		10,000,000.00		10,000,000.00
太平洋保险股份有限公司	25,150,000.00	0.17		25,150,000.00		25,150,000.00

大连市中山区企业信用担保有限公司	3,000,000.00	7.18		3,000,000.00		3,000,000.00
大连市西岗区企业信用担保有限公司	3,000,000.00	2.73		3,000,000.00		3,000,000.00
大连市沙河口区企业信用担保有限公司	3,000,000.00	10.00		3,000,000.00		3,000,000.00
大连市甘井子区企业信用担保有限公司	3,000,000.00	9.97		3,000,000.00		3,000,000.00
大连旅顺建设发展投资有限公司	3,000,000.00	1.58		3,000,000.00		3,000,000.00
普兰店市信用担保有限公司	4,000,000.00	20.00		4,000,000.00		4,000,000.00
庄河市企业信用担保有限公司	4,000,000.00	4.00		4,000,000.00		4,000,000.00
长海县企业信用担保有限公司	3,000,000.00	15.00		3,000,000.00		3,000,000.00
大连市金州区企业信用担保有限公司	3,000,000.00	10.00		3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	1,147,621,347.00		1,082,294,147.00	1,189,750,000.00		2,272,044,147.00

注：大化集团控股股东为大连市国资委，公司持有的股权系由原大化集团的贷款行折价转让予公司，大化集团的经营班子由国资委任命，公司对大化集团的生产经营无重大影响。

7. 长期债权投资

项 目	期末数	期初数
辽宁股权交易中心 2013 年集合私募债券第一期	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

注：该项债券的发行总量为2000万元，按票面金额发行，期限2年，票面利率7.5%。

8、固定资产及累计折旧：

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋及建筑物		901,229,880.00		901,229,880.00
运输设备	2,225,344.00	1,326,258.00		3,551,602.00

电子及办公设备	822,872.00	2,602,551.60		3,425,423.60
合计	3,048,216.00	905,158,689.60		908,206,905.60
累计折旧:				
房屋及建筑物		3,642,470.78		3,642,470.78
运输设备	1,696,528.93	707,271.13		2,403,800.06
电子及办公设备	708,941.83	1,980,631.25		2,689,573.08
合计	2,405,470.76	6,330,373.16		8,735,843.92
固定资产减值准备				
固定资产净额:	642,745.24			899,471,061.68

9、无形资产:

名称	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
车库使用权	389,293.61		6,542.76		382,750.85
软件		942,498.00	734,065.98		208,432.02
合计	389,293.61	942,498.00	740,608.74		591,182.87

10、其他非流动资产:

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新大连站站房工程及配套工程项目	456,000,000.00			456,000,000.00
城市道路拓宽改造工程项目	73,430,000.00	5,887,229.00		79,317,229.00
港湾式车站建设工程项目	300,000.00			300,000.00
河道改造及治理项目	87,581,592.00	6,760,000.00		94,341,592.00
城市排水旧管网改造工程项目	13,640,000.00			13,640,000.00
市政明沟改造工程项目	6,230,513.00			6,230,513.00
抵债资产		31,358,572.55		31,358,572.55
合计	637,182,105.00	44,005,801.55		681,187,906.55

11、应付利息

项 目	期末数	期初数
债券利息	18,940,684.93	
合 计	18,940,684.93	

12、应交税金：

项 目	期末数	期初数
营业税	61,694,092.40	53,303,988.49
城建税	4,318,586.48	3,731,279.20
教育费附加	1,850,822.76	1,599,119.65
地方教育费	1,043,367.13	875,565.06
企业所得税	3,030,228.72	2,960,161.82
个人所得税	569,037.50	31,579.08
合 计	72,506,134.99	62,501,693.30

13、其他应付款：

帐 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	240,091,954.59	55.96	131,984,000.29	62.17
一到二年	130,288,484.00	30.37		
二到三年				
三年以上	58,668,031.70	13.67	80,298,031.70	37.83
合计	429,048,470.29	100.00	212,282,031.99	100.00

(1) 期末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位大连市财政局款项 389,722,348.64 元。主要为尚未支付的大连市财政局拨入的与项目相关的指定用途款项。

(2) 期末其他应付款主要有：

单位名称	金额	款项性质及内容
大连市财政局	389,722,348.64	应付项目款
合 计	389,722,348.64	

14、一年内到期的长期负债：

借款类别	期末数	期初数
质押借款	952,470,000.00	803,540,000.00
合 计	952,470,000.00	803,540,000.00

一年内到期的长期借款主要如下：

借款银行	借款金额	备注
国家开发银行	649,230,000.00	公司以其享有的“政府补贴收益权”出质。
国家开发银行	100,000,000.00	公司依据大财债[2005]653 号和大财债[2006]494 号文件，以其依法享有并可以出质的“政府补贴收益权”及用款人大连市自来水集团公司未来 10 年自来水收费权所产生的应收账款出质。
国家开发银行	30,000,000.00	公司依据大连市人民政府大政函[2006]11 号文件，以其享有的土地出让收益权应收账款和《大连市人民政府关于设立国家开发银行贷款财政补贴资金的通知》享有的政府补贴受益权应收账款出质。
中国工商银行股份有限公司大连沙河口支行	173,240,000.00	大连市供水有限公司以其全部应收水费出质。
合 计	952,470,000.00	

15、其他流动负债

项目	期末数	期初数
存入保证金	4,201,043.65	
担保赔偿准备	69,587,314.60	
未到期责任准备	26,306,498.62	
合 计	100,094,856.87	

16、长期借款：

借款类别	期末数	期初数
质押借款	9,348,870,000.00	10,303,340,000.00
保证借款	600,000,000.00	600,000,000.00
合 计	9,948,870,000.00	10,903,340,000.00

长期借款主要有：

借款银行	借款金额	备注
中国建设银行股份有限公司大连青泥洼桥支行	600,000,000.00	大连融达投资有限责任公司作为大连融源投资管理有限公司借款保证人。
国家开发银行	5,096,790,000.00	公司以其享有的“政府补贴收益权”出质。
国家开发银行	1,587,000,000.00	公司依据大连市人民政府大政函[2006]11号文件，以其享有的土地出让收益权应收账款和《大连市人民政府关于设立国家开发银行贷款财政补贴资金的通知》享有的政府补贴受益权应收账款出质。
国家开发银行	630,000,000.00	公司依据大财债[2005]653号和大财债[2006]494号文件，以其依法享有并可以出质的“政府补贴收益权”及用款人大连市自来水集团有限公司未来10年自来水收费权所产生的应收账款出质。
中国工商银行股份有限公司大连沙河口支行	2,035,080,000.00	大连市供水有限公司以其全部应收水费出质。
合 计	9,948,870,000.00	

17、应付债券

项 目	期末数	期初数	备 注
14 大连融达债	4,500,000,000.00		
合 计	4,500,000,000.00		

根据国家发展和改革委员会发改财金[2014] 2518号文件批准，公司于2014年12月4日完成2014年大连融达投资有限责任公司公司债券簿记建档发行。该债券发行总额45亿元人民币整，为7年期固定利率债券，设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第3至第7个计息年度末逐年按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。该债券采用固定利率形式，在债券存续期内固定不变。债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

18、专项应付款：

项 目	期末数	期初数	备 注
202 路轨道线路延伸工程项目	675,000,000.00	675,000,000.00	
大伙房水库输水应急入连工程	700,000,000.00	700,000,000.00	
花园口生物科技信贷风险补偿专项资金	100,000,000.00	100,000,000.00	
国际会议中心项目	9,140,000.00	9,140,000.00	
新大连站站房工程项目		27,730,000.00	
合 计	1,484,140,000.00	1,511,870,000.00	

专项应付款系大连市财政局拨付的专项资金，专项用于 202 路轨道线路延伸工程、大伙房水库输水应急入连工程、花园口生物科技信贷风险补偿专项资金等项目的工程建设支出。

19、实收资本：

项 目	期末数	期初数
大连市财政局	12,946,754,698.50	10,944,865,646.50
合 计	12,946,754,698.50	10,944,865,646.50

公司实收资本中 10,944,865,646.50 元人民币出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所以大华验字[2013]120009 号验资报告验证，并已办理工商注册登记。本期新增实收资本 2,001,889,052.00 元尚未办理工商变更登记变更事宜。

20、资本公积：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拨款转入	175,000,000.00		175,000,000.00	-
股权投资准备	-37,663,124.69	71,311,586.50		33,648,461.81
合 计	137,336,875.31	71,311,586.50	175,000,000.00	33,648,461.81

本期增加系本公司对长期投资单位实行权益法核算的按持股比例计算的除净损益外的所有者权益变动应享有的份额；本期减少系将股东单位大连市财政局拨款转入款项转至实收资本。

21、盈余公积：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	207,417,806.82	7,264,633.53		214,682,440.35
合 计	207,417,806.82	7,264,633.53		214,682,440.35

22、未分配利润：

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	1,685,150,927.13	1,370,762,439.70
加：本期净利润	95,032,434.82	349,716,240.73
减：提取盈余公积	7,264,633.53	32,733,014.12
支付普通股股利	3,314,268.78	2,594,739.18
期末未分配利润	1,769,604,459.64	1,685,150,927.13

23、主营业务收入：

项 目	本期数	上期数
委托代建收入	168,549,949.89	111,553,498.22
管理费收入	27,303,469.57	29,553,057.40
其他收入	259,421.84	
担保费收入	52,612,997.26	
追偿收入	1,614,720.00	
评审费收入	1,021,011.11	
合 计	251,361,569.67	141,106,555.62

24、主营业务成本：

项 目	本期数	上期数
委托代建成本	158,262,863.75	104,745,068.75
分担保支出	183,320.00	
合 计	158,446,183.75	104,745,068.75

25、投资收益：

项 目	本期数	上期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额的金額	87,145,773.61	446,592,472.19
成本法核算的被投资单位分配来的利润	35,814,636.08	22,771,816.32
长期股权投资减值准备		-1,177,200.00
合 计	122,960,409.69	468,187,088.51

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
关联企业间往来及由政府指令划拨资金的往来	882,505,467.08	100.00		825,281,745.26	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款						
合 计	882,505,467.08	100.00		825,281,745.26	100.00	

应收账款 882,505,467.08 元全部为应收本公司股东大连市财政局款项。

2、其他应收款：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
关联企业间往来及由政府指令划拨资金的往来	4,549,483,404.64	99.99		4,190,778,000.00	99.99	
按组合计提坏账准备的其他应收款	266,738.00	0.01		585,404.64	0.01	
合 计	4,549,750,142.64	100.00		4,191,363,404.64	100.00	

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
一年以内	266,738.00	100.00		585,404.64	100.00	
一到二年						
二到三年						
三年以上						
合 计	602,142.64	100.00		585,404.64	100.00	

(2) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 期末其他应收款前五名有:

单位名称	金 额	款项性质及内容
大连国际会议中心有限公司	2,179,140,000.00	项目建设拨款
大连市 202 轨道线路延伸工程总指挥部	1,260,000,000.00	202 路轨道线路延伸工程项目款
大连市供水有限公司	856,350,000.00	大伙房水库输水应急入连工程项目款
大连冰峪食品有限公司	30,000,000.00	农业综合开发委托投资款
大化集团有限责任公司	19,998,000.00	国债转贷资金
合 计	4,345,488,000.00	

3、长期应收款:

项 目	期末数	期初数
融资租赁		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	9,740,816,300.00	10,318,856,300.00
合 计	9,740,816,300.00	10,318,856,300.00

(1) 长期应收款中应收本公司股东大连市财政局的款项金额为 3,850,296,300.00 元。

(2) 期末长期应收款前五名有:

单位名称	金额	款项性质及内容
大连市财政局	3,850,296,300.00	应收项目款
大连花园口投资有限公司	1,651,000,000.00	应收花园口经济区起步区基础设施等项目款
大连港集团有限公司	818,320,000.00	应收大连湾公共基础设施等项目款
普兰店市财政局	700,000,000.00	应收普兰店市工业新区基础设施建设等项目款
瓦房店市国有资产经营管理中心	425,000,000.00	应收瓦房店工业园区基础设施建设等项目款
合计	7,444,616,300.00	

4、长期股权投资：

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,838,094,211.55		2,838,094,211.55	1,987,421,368.38		1,987,421,368.38
对合营企业投资						
对联营企业投资	7,322,070,625.23		7,322,070,625.23	6,982,823,695.83		6,982,823,695.83
其他股权投资	1,508,831,600.00		1,508,831,600.00	933,471,347.00		933,471,347.00
合计	11,668,996,436.78		11,668,996,436.78	9,903,716,411.21		9,903,716,411.21

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细如下：

被投资公司名称	原始投资金额	投资比例%	期初数	本期投资成本变动	本期损益变动	本期分红	本期其他权益变动	期末数
对子公司投资								
大连融源投资项目管理有限公司	1,954,760,905.11	100.00	1,977,396,799.32	825,528,799.00	35,168,613.23			2,838,094,211.55
大连保障住房建设投资有限公司	10,000,000.00	100.00	10,024,569.06	-10,000,000.00	-24,569.06			
小计	1,964,760,905.11		1,987,421,368.38	815,528,799.00	35,144,044.17			2,838,094,211.55
对合营企业投资								

对联营企业投资								
大连音像出版社有限公司	1,703,048.36	30.00	2,977,318.47		33,643.28			3,010,961.75
大连天健信息技术有限公司	944,000.00	33.33	492,904.59		-492,904.59			
大连银行股份有限公司	773,141,600.00	18.35	2,341,175,942.00		87,600,147.50	75,254,000.00	71,311,586.50	2,424,833,676.00
大连地铁有限公司	4,636,100,000.00	50.00	4,636,100,000.00	256,000,000.00				4,892,100,000.00
大连市股权引导基金管理有限公司	2,000,000.00	20.00	2,077,530.77		48,456.71			2,125,987.48
小 计	5,413,888,648.36		6,982,823,695.83	256,000,000.00	87,189,342.90	75,254,000.00	71,311,586.50	7,322,070,625.23
合 计	7,378,649,553.47		8,970,245,064.21	1,071,528,799.00	122,333,387.07	75,254,000.00	71,311,586.50	10,160,164,836.73

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细如下:

被投资公司名称	原始投资金额	投资比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连港股份有限公司	28,482,310.50	0.39%	28,482,310.50		28,482,310.50	-
交通银行股份有限公司	406,157,436.50	0.13%	406,157,436.50		406,157,436.50	-
百年人寿保险股份有限公司	445,000,000.00	12.05%	445,000,000.00			445,000,000.00
大通证券股份有限公司	43,831,600.00	1.93%	43,831,600.00			43,831,600.00
大连市股权投资引导基金(有限合伙)	10,000,000.00	20.00%	10,000,000.00	1,000,000,000.00		1,010,000,000.00
大连保障住房建设投资有限公司	10,000,000.00	2.80%		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	943,471,347.00		933,471,347.00	1,010,000,000.00	434,639,747.00	1,508,831,600.00

5、主营业务收入:

项 目	本期数	上期数
委托代建收入	168,549,949.89	111,553,498.22
管理费收入	10,270,136.24	13,743,946.30
其他收入	259,421.84	

合 计	179,079,507.97	125,297,444.52
-----	----------------	----------------

6、主营业务成本：

项 目	本期数	上期数
委托代建成本	158,262,863.75	104,745,068.75
合 计	158,262,863.75	104,745,068.75

7、投资收益：

项 目	本期数	上期数
长期股权投资减值准备		-1,177,200.00
权益法核算的调整被投资单位损益 净增减额的金额	122,333,387.07	439,416,795.71
成本法核算的被投资单位分配来的利润	4,245,000.00	22,771,816.32
合 计	126,578,387.07	461,011,412.03

九、关联方关系及关联交易

1、关联方关系：

(1) 母公司及最终控制方

大连市财政局持有公司 100%股权，为公司的控股股东。

(2) 子公司信息详见财务报表附注六说明。

(3) 合营及联营企业

公司名称	注册地址	经营范围	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股 比例(%)
大连地铁有限公司	大连市沙河口 区五四路 150-6 号	地铁工程的投资建设，政府授权的 国有资产的经营管理	687,220.00	463,610.00	50.00%
大连音像出版社有限公司	大连市沙河口 区东北路 99 号	出版、复制、发行录音录像制品； 广播电视器材、五金交电商品销 售；出租音像制品；企业形象策 划及咨询服务	800.00	170.30	30.00%

公司名称	注册地址	经营范围	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股 比例(%)
大连银行股份有限公司	大连市中山区 中山路 88 号	经营银监会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准	410,018.96	77,314.16	18.35%
大连天健信息技术有限公司	大连高新技术产业园区黄浦路 541 号 20 楼 2003 室	经营性互联网信息服务 (IGP); 互联网登载新闻业务; 电子公告服务 (BBS) 因特网接入服务 (ISP); 移动网信息服务业务 (辽宁省内经营); 因特网网络技术服务; 计算机信息网络系统集成; 计算机软硬件及辅助设备开发、销售; 电子产品 (不含专项)、仪器仪表销售; 网络广告的设计、制作、代理、在自办网站上开展广告发布业务; 国内一般贸易 (法律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)	1,200.00	94.40	33.33%
大连市股权引导基金管理有限公司	大连市西岗区 大公街 34 号	受托经营管理股权投资引导基金及股权投资企业、组织和参与设立股权投资企业 (基金) 及股权投资管理企业	1,000.00	200.00	20.00%
大连金海岸控股有限公司	大连市甘井子区大连湾街道拉树房村	土地整理、市政及基础配套设施工程、房屋拆除工程、建筑工程、园林绿化工程施工、工程项目管理; 项目投资及咨询; 企业管理服务及策划; 物业管理; 房地产开发及销售。(以上涉及行政许可的凭许可证经营)	60,782.00	18,234.60	30.00%
大连东方春柳河水质净化有限公司	辽宁省大连市沙河口区香周路 250 号	城市污水和污泥处理及再生利用; 污水处理技术研究及技术咨询; 污水处理设备销售	12,078.72	6,000.00	49.67%

2、关联方交易:

公司无需要披露的关联方采购和销售交易。

3、关联方担保:

本公司为全资子公司大连融源投资项目管理有限公司 60,000 万元长期借款提供担保保证, 担保期限为 2012 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 30 日。截至 2013 年 12 月 31 日止, 子公司大连融源投资项目管理有限公司已提款 60,000 万元。

4、关联方往来:

项目	期末数	期初数
应收账款		
大连市财政局	882,505,467.08	825,281,745.26
其他应收款		
大连国际会议中心有限公司	2,179,140,000.00	1,999,140,000.00
长期应收款		
大连市财政局	3,850,296,300.00	3,993,606,300.00
其他应付款		
大连市财政局	389,722,348.64	211,625,733.99

十、资产抵押（质押）

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司为获取银行贷款而发生的资产（权益）抵押或质押情况如下：

抵押和质押资产（权益）	抵押权人 (贷款银行)	期末贷款余额
公司以享有的“政府补贴收益权”出质；	国家开发银行	6,233,790,000.00
公司依据大连市人民政府大政函[2006]11 号文件，以享有的土地出让收益权应收账款和《大连市人民政府关于设立国家开发银行贷款财政补贴资金的通知》享有的政府补贴受益权应收账款出质；		450,000,000.00
公司依据大财债[2005]653 号和大财债[2006]494 号文件，以依法享有并可以出质的“政府补贴收益权”及用款人大连市自来水集团公司未来 10 年自来水收费权所产生的应收账款出质		630,000,000.00

十一、或有事项

1、本公司为全资子公司大连融源投资项目管理有限公司 60,000 万元长期借款提供担保保证，担保期限为 2012 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 30 日。截至 2014 年 12 月 31 日止，子公司大连融源投资项目管理有限公司已提款 60,000 万元。

2、截至 2014 年 12 月 31 日止，公司控股子公司大连市企业信用担保公司存在尚未到期解除的在担保责任余额为 251,422.27 万元。

十二、资产负债表日后非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

公司无其他需要披露的重要事项。

大连融达投资有限责任公司

二〇一五年六月二十六日





营业执照

(副本)
(5-1)

注册号110000014619822

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路1101号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

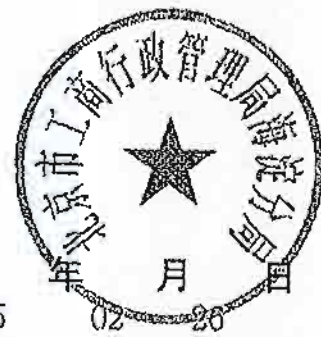
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)



在线扫码获取详细信息

仅供内部使用,复印无效

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统

2015 02 20

报送上一年度年度报告并公示



证书序号：000165

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

证书号：01

证书有效期至：二〇一六年九月十六日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: NO. 019568

说明

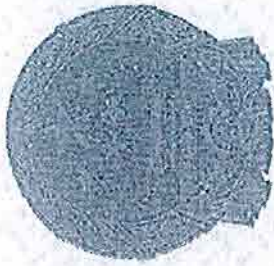
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓名: 刘基宏
Sex: 男
出生日期: 1965-11-26
工作单位: 大连保德会计师事务所
Working unit: 大连保德会计师事务所
身份证号: 21021161126583

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年4月10日

证书编号: 210200220003
No. Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 3 月 29 日
Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for this renewal.

2014.4.8

CPA在职业领域终身
BICPA
1988/1989

年度检验分
Annual Renewal Regl

本证书检验合格
This certificate is valid for this renewal.

2013

CPA在职业领域终身
BICPA
1988/1989

年检通过

辽宁省注册会计师协会
CPA
年检专用章(2)

辽宁省注册会计师协会
CPA
年检专用章(2)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Name of the Transferor

同意调入
Name of the Recipient

转出协会盖章
2014年1月3日

转入协会盖章
2014年1月3日

注意事项

1. 注册会计师办理变更，必须同时向原执业机构
2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改
3. 注册会计师执业机构发生变更时，应当依法
4. 本证书如遗失，应立即向本省注册会计师协会
5. 注册会计师执业机构，为便利执业

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall receive the certificate in the competent Institute of CPAs when the CPA scope conducting authority transfers.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and pay through the procedure of issuing other making an announcement of loss on the newspapers.



姓名 王灵霞

Sex 女

出生日期 1963-11-24

Date of Birth

工作单位 大连华进会计师事务所

Working unit

身份证号码 21020265124644

Identity card No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

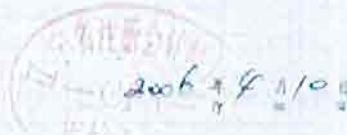
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 210200020007
No. of Certificate

颁发机构 辽宁省注册会计师协会
Issued by Liaoning Institute of CPAs

发证日期 1992 012 016
Date of Issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年4月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月28日