

大连市热电集团有限公司 审计报告

2011-2012 年度及 2013 年 1-8 月

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益变动表	7-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-16
十、财务报表附注	17-93

委托单位：大连热电股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）57835188

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>



审计报告

利安达审字[2013]第 1276 号

大连热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连市热电集团有限公司（以下简称热电集团公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年度 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动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热电集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则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，热电集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了热电集团公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一三年十一月十九日

合并资产负债表

编制单位：大连市热电集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	218,677,434.03	209,268,396.26	162,081,300.07
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	五、2	500,000.00		
应收账款	五、3	217,132,078.60	238,040,848.78	228,615,044.66
预付款项	五、4	95,692,916.00	169,388,620.96	191,097,812.61
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	4,963,153.08	14,993,013.32	6,394,439.19
买入返售金融资产				
存货	五、6	232,452,308.18	168,960,967.19	142,280,269.31
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	28,242,236.40	32,722,503.71	8,305,482.47
流动资产合计		797,660,126.29	833,374,350.22	738,774,348.31
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	五、8		13,300,000.00	
长期股权投资	五、10	36,289,566.76	36,289,566.76	36,289,566.76
投资性房地产				
固定资产	五、11	2,428,288,768.77	2,291,319,993.34	2,423,884,514.49
在建工程	五、12	300,536,292.65	336,301,920.42	200,088,494.75
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	五、13	113,721,902.61	2,045,306.15	5,152,549.02
开发支出				
商誉	五、14	50,482,228.87	50,482,228.87	50,482,228.87
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、15	40,501,419.21	39,747,415.87	39,898,768.27
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,969,820,178.87	2,769,486,431.41	2,755,796,122.16
资产总计		3,767,480,305.16	3,602,860,781.63	3,494,570,470.47

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：大连市热电集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、18	1,582,000,000.00	1,442,000,000.00	1,441,780,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	五、19	165,000,000.00	107,971,457.50	61,147,651.70
应付账款	五、20	357,821,194.01	299,693,657.02	234,127,388.57
预收款项	五、21	235,911,345.06	421,776,664.27	363,498,738.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、22	416,708.34	730,953.70	406,984.42
应交税费	五、23	8,556,737.63	5,562,827.46	12,075,306.88
应付利息		1,070,000.00		
应付股利	五、24	1,890,675.48	5,334,115.01	5,334,115.01
其他应付款	五、25	97,560,762.90	104,083,452.59	107,161,394.71
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	五、26	15,000,000.00	19,500,000.00	6,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,465,227,423.42	2,406,653,127.55	2,231,531,580.12
非流动负债：				
长期借款	五、27		20,000,000.00	117,516,883.58
应付债券				
长期应付款	五、28	20,433,976.21		
专项应付款	五、29	5,122,799.45	5,553,082.16	5,416,534.74
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、30	17,883,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
非流动负债合计		43,439,775.66	32,553,082.16	129,933,418.32
负债合计		2,508,667,199.08	2,439,206,209.71	2,361,464,998.44
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、31	471,062,182.00	454,614,000.00	454,614,000.00
资本公积	五、32	163,113,986.96	127,215,412.24	127,215,412.24
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	五、33	128,682,490.72	88,973,668.36	61,725,509.80
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		762,858,659.68	670,803,080.60	643,554,922.04
少数股东权益		495,954,446.40	492,851,491.32	489,550,549.99
所有者权益合计		1,258,813,106.08	1,163,654,571.92	1,133,105,472.03
负债和所有者权益总计		3,767,480,305.16	3,602,860,781.63	3,494,570,470.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：大连市热电集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2013年1-8月份	2012年度	2011年度
一、营业总收入		952,484,031.18	1,496,008,961.05	1,496,631,007.63
其中：营业收入	五、34	952,484,031.18	1,496,008,961.05	1,496,631,007.63
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		975,052,340.34	1,496,816,361.25	1,494,693,753.37
其中：营业成本	五、34	791,471,238.66	1,217,379,838.82	1,216,602,223.95
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	五、35	4,407,219.42	7,720,595.63	6,958,895.50
销售费用	五、36	4,902,970.72	7,280,609.86	6,302,108.01
管理费用	五、37	115,128,517.36	157,672,630.18	160,828,212.68
财务费用	五、38	57,740,692.91	103,264,606.03	101,823,865.33
资产减值损失	五、39	1,401,701.27	3,498,080.73	2,178,447.90
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）	五、40	3,085,800.60	3,971,544.00	104,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,482,508.56	3,164,143.80	2,041,254.26
加：营业外收入	五、41	47,318,011.29	45,614,048.12	20,644,870.72
减：营业外支出	五、42	2,497,655.93	7,092,739.94	3,013,856.73
其中：非流动资产处置损失		352,993.84	1,393,711.52	242,597.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,337,846.80	41,685,451.98	19,672,268.25
减：所得税费用	五、43	9,648,028.07	11,136,352.09	13,977,869.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,689,818.73	30,549,099.89	5,694,398.68
归属于母公司所有者的净利润		39,708,822.36	27,248,158.56	28,787,653.47
少数股东损益		-24,019,003.63	3,300,941.33	-23,093,254.79
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益		11,668,107.40		
八、综合收益总额		27,357,926.13	30,549,099.89	5,694,398.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,708,822.36	27,248,158.56	28,787,653.47
归属于少数股东的综合收益总额		-12,350,896.23	3,300,941.33	-23,093,254.79

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

会合 03 表
金额单位：元

编制单位：大连市热电集团有限公司

项 目	附注	2013年1-8月	2012年度	2011年度
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		913,122,589.11	1,692,467,361.20	1,642,669,824.84
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	35,657,869.99	50,210,300.82	67,888,326.60
经营活动现金流入小计		948,780,459.10	1,742,677,662.02	1,710,558,151.44
购买商品、接受劳务支付的现金		564,409,159.71	971,109,093.81	1,155,433,884.75
支付给职工以及为职工支付的现金		144,886,339.70	200,269,015.42	174,321,670.67
支付的各项税费		48,105,839.92	84,484,760.90	82,435,279.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	109,433,783.36	143,978,895.83	78,869,383.00
经营活动现金流出小计		866,835,122.69	1,399,841,765.96	1,491,060,218.30
经营活动产生的现金流量净额		81,945,336.41	342,835,896.06	219,497,933.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,127,520.00	3,971,544.00	104,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,160.00	65,700.00	45,000.00
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	五、44	10,639,105.75		
投资活动现金流入小计		11,886,785.75	4,037,244.00	149,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,645,317.95	106,891,055.26	132,752,896.62
投资支付的现金			26,700,000.00	
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				
投资活动现金流出小计		114,645,317.95	133,591,055.26	132,752,896.62
投资活动产生的现金流量净额		-102,758,532.20	-129,553,811.26	-132,603,896.62
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		1,041,000,000.00	1,832,000,000.00	1,847,780,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,041,000,000.00	1,832,000,000.00	1,847,780,000.00
偿还债务支付的现金		925,500,000.00	1,906,330,000.00	1,851,716,647.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,259,908.46	126,503,535.15	113,543,705.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,122,104.07		1,505,715.13
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		996,759,908.46	2,032,833,535.15	1,965,260,353.00
筹资活动产生的现金流量净额		44,240,091.54	-200,833,535.15	-117,480,353.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		23,426,895.75	12,448,549.65	-30,586,316.48
加：期初现金及现金等价物余额		117,740,538.28	105,291,988.63	135,878,305.11
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	141,167,434.03	117,740,538.28	105,291,988.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：大连市热电集团有限公司

2013年1-8月

单位：元

项目	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	454,614,000.00	127,215,412.24					88,973,668.36		492,851,491.32	1,163,654,571.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	454,614,000.00	127,215,412.24					88,973,668.36		492,851,491.32	1,163,654,571.92
三、本年增减变动金额	16,448,182.00	35,898,574.72					39,708,822.36		3,102,955.08	95,158,534.16
（一）净利润							39,708,822.36		-24,019,003.63	15,689,818.73
（二）其他综合收益									11,668,107.40	11,668,107.40
上述（一）和（二）小计							39,708,822.36		-12,350,896.23	27,357,926.13
（三）所有者投入和减少资本	16,448,182.00	35,898,574.72							16,132,515.85	68,479,272.57
1. 所有者投入资本	16,448,182.00	36,350,482.00								52,798,664.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-451,907.28							16,132,515.85	15,680,608.57
（四）利润分配									-678,664.54	-678,664.54
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									-678,664.54	-678,664.54
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	471,062,182.00	163,113,986.96					128,682,490.72		495,954,446.40	1,258,813,106.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：大连市热电集团有限公司

2012年度

单位：元

项目	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	454,614,000.00	127,215,412.24					61,725,509.80		489,550,549.99	1,133,105,472.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	454,614,000.00	127,215,412.24					61,725,509.80		489,550,549.99	1,133,105,472.03
三、本年增减变动金额							27,248,158.56		3,300,941.33	30,549,099.89
（一）净利润							27,248,158.56		3,300,941.33	30,549,099.89
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							27,248,158.56		3,300,941.33	30,549,099.89
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
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. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	454,614,000.00	127,215,412.24					88,973,668.36		492,851,491.32	1,163,654,571.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：大连市热电集团有限公司

2011年度

单位：元

项目	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	454,614,000.00	127,218,202.24					32,937,856.33		514,408,642.62	1,129,178,701.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	454,614,000.00	127,218,202.24					32,937,856.33		514,408,642.62	1,129,178,701.19
三、本年增减变动金额		-2,790.00					28,787,653.47		-24,858,092.63	3,926,770.84
（一）净利润							28,787,653.47		-23,093,254.79	5,694,398.68
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							28,787,653.47		-23,093,254.79	5,694,398.68
（三）所有者投入和减少资本		-2,790.00							-310.00	-3,100.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,790.00							-310.00	-3,100.00
（四）利润分配									-1,764,527.84	-1,764,527.84
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									-1,764,527.84	-1,764,527.84
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	454,614,000.00	127,215,412.24					61,725,509.80		489,550,549.99	1,133,105,472.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：大连市热电集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金		69,449,656.24	60,377,268.69	48,209,532.64
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	40,520,501.23	93,951,452.73	89,278,131.25
预付款项		42,207,149.71	67,868,308.88	75,251,322.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	49,095,168.17	22,134,771.02	3,597,607.14
买入返售金融资产				
存货		21,859,024.15	24,949,704.78	19,310,273.25
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,275,572.25	10,565,794.25	1,806,379.82
流动资产合计		229,407,071.75	279,847,300.35	237,453,246.92
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		39,274,679.99	13,300,000.00	
长期股权投资	十一、3	307,685,569.51	285,225,569.51	285,225,569.51
投资性房地产				
固定资产		1,258,123,011.22	1,175,805,976.41	1,268,012,133.57
在建工程		209,513,530.72	268,882,931.51	146,047,325.86
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		65,335,904.99	1,009,027.91	4,060,796.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		27,137,108.11	23,870,029.22	22,796,727.35
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,907,069,804.54	1,768,093,534.56	1,726,142,552.75
资产总计		2,136,476,876.29	2,047,940,834.91	1,963,595,799.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：大连市热电集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款		820,000,000.00	760,000,000.00	807,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据		152,000,000.00	100,183,600.00	74,700,000.00
应付账款		259,882,027.04	298,669,215.10	229,343,331.95
预收款项		178,308,103.71	205,725,610.43	150,166,899.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		335,688.45	647,218.55	343,223.27
应交税费		-974,809.69	215,739.53	7,152,821.46
应付利息		1,070,000.00		
应付股利		262,839.63	262,839.63	262,839.63
其他应付款		61,696,065.82	65,001,988.78	64,089,321.47
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	19,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		1,487,579,914.96	1,450,206,212.02	1,333,058,437.67
非流动负债：				
长期借款			20,000,000.00	64,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款			405,800.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		17,883,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
非流动负债合计		17,883,000.00	27,405,800.00	71,000,000.00
负债合计		1,505,462,914.96	1,477,612,012.02	1,404,058,437.67
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		471,062,182.00	454,614,000.00	454,614,000.00
资本公积		161,350,482.00	125,000,000.00	125,000,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润		-1,398,702.67	-9,285,177.11	-20,076,638.00
外币报表折算差额				
所有者权益合计		631,013,961.33	570,328,822.89	559,537,362.00
负债和所有者权益总计		2,136,476,876.29	2,047,940,834.91	1,963,595,799.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：大连市热电集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2013年1-8月	2012年度	2011年度
一、营业总收入		474,688,221.53	767,451,159.38	728,752,867.48
其中：营业收入	十一、4	474,688,221.53	767,451,159.38	728,752,867.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		472,767,855.48	756,086,959.89	682,887,874.83
其中：营业成本	十一、4	397,171,954.88	622,013,241.53	561,997,431.25
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		2,088,261.45	3,297,899.29	3,167,877.02
销售费用		4,073,128.48	6,390,780.65	5,614,498.15
管理费用		39,219,729.86	69,361,435.99	60,863,225.19
财务费用		26,789,465.26	50,730,394.95	49,148,442.58
资产减值损失		3,425,315.55	4,293,207.48	2,096,400.64
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）	十一、5	1,477,637.53	3,971,544.00	969,369.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,398,003.58	15,335,743.49	46,834,362.24
加：营业外收入		8,900,573.72	3,062,260.00	8,001,527.74
减：营业外支出		1,862,490.56	2,798,093.40	2,572,833.28
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,436,086.74	15,599,910.09	52,263,056.70
减：所得税费用		2,549,612.30	4,808,449.20	11,859,701.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,886,474.44	10,791,460.89	40,403,355.14
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		7,886,474.44	10,791,460.89	40,403,355.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：大连市热电集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2013年1-8月	2012年度	2011年度
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		568,953,620.97	871,980,312.26	749,524,970.54
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		13,178,971.49	5,204,518.34	9,837,309.61
经营活动现金流入小计		582,132,592.46	877,184,830.60	759,362,280.15
购买商品、接受劳务支付的现金		393,022,744.10	441,561,709.13	556,064,205.62
支付给职工以及为职工支付的现金		44,756,718.45	71,140,830.40	61,636,792.04
支付的各项税费		26,543,189.63	45,465,602.19	45,108,835.94
支付其他与经营活动有关的现金		37,610,742.68	86,711,577.67	19,225,820.17
经营活动现金流出小计		501,933,394.86	644,879,719.39	682,035,653.77
经营活动产生的现金流量净额		80,199,197.60	232,305,111.21	77,326,626.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,477,637.53	3,971,544.00	104,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	9,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		4,489,637.53	3,981,244.00	104,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,508,944.00	69,273,229.11	92,947,681.13
投资支付的现金			26,700,000.00	3,000,000.00
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				
投资活动现金流出小计		84,508,944.00	95,973,229.11	95,947,681.13
投资活动产生的现金流量净额		-80,019,306.47	-91,991,985.11	-95,843,681.13
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		440,000,000.00	1,000,000,000.00	1,057,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		440,000,000.00	1,000,000,000.00	1,057,000,000.00
偿还债务支付的现金		404,500,000.00	1,071,500,000.00	998,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,607,503.58	64,145,390.05	60,229,893.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		440,107,503.58	1,135,645,390.05	1,058,729,893.61
筹资活动产生的现金流量净额		-107,503.58	-135,645,390.05	-1,729,893.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		72,387.55	4,667,736.05	-20,246,948.36
五、现金及现金等价物净增加额		52,877,268.69	48,209,532.64	68,456,481.00
加：期初现金及现金等价物余额		52,949,656.24	52,877,268.69	48,209,532.64
六、期末现金及现金等价物余额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：大连市热电集团有限公司

2013年1-8月

单位：元

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-9,285,177.11		570,328,822.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-9,285,177.11		570,328,822.89
三、本年增减变动金额	16,448,182.00	36,350,482.00					7,886,474.44		60,685,138.44
（一）净利润							7,886,474.44		7,886,474.44
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							7,886,474.44		7,886,474.44
（三）所有者投入和减少资本	16,448,182.00	36,350,482.00							52,798,664.00
1. 所有者投入资本	16,448,182.00	36,350,482.00							52,798,664.00
2. 股份支付计入所有者权益的金									
3. 其他									
（四）利润分配									
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. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	471,062,182.00	161,350,482.00					-1,398,702.67		631,013,961.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：大连市热申集团有限公司

2012年度

单位：元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-20,076,638.00		559,537,362.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-20,076,638.00		559,537,362.00
三、本年增减变动金额							10,791,460.89		10,791,460.89
（一）净利润							10,791,460.89		10,791,460.89
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							10,791,460.89		10,791,460.89
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
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. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-9,285,177.11		570,328,822.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：大连市热申集团有限公司

2011年度

单位：元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-60,479,993.14		519,134,006.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-60,479,993.14		519,134,006.86
三、本年增减变动金额							40,403,355.14		40,403,355.14
（一）净利润							40,403,355.14		40,403,355.14
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							40,403,355.14		40,403,355.14
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
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. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	454,614,000.00	125,000,000.00					-20,076,638.00		559,537,362.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连市热电集团有限公司

财务报表附注

2011-2012 年度及 2013 年 1-8 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

大连市热电集团有限公司(以下简称“热电集团”、“本公司”、或“公司”)系经大连市经济体制改革委员会批准(大体改委发[1999]121号),由大连市国有资产管理委员会办公室(大连市人民政府国有资产监督管理委员会前身)、大连市建设投资公司(后更名为大连市建设投资集团有限公司)、大连市房地产经营公司、大连太阳雨现代农业园区有限公司以各自在大连热电集团公司、大连春海热电有限公司、大连香海热电有限公司中的净资产出资组建的有限责任公司,2000年1月6日注册成立并取得第21020000006094企业法人营业执照,原注册资本为人民币80,848.94万元。

2002年5月,经大连市财政局《关于确认大连市热电集团有限公司净资产及各方出资额的批复》(大财资函[2002]11号)和大连市经济体制改革办公室《关于同意大连市热电集团有限公司调整注册资本的批复》(大体改办发[2002]41号)批准,热电集团注册资本调整为45,461万元,其中:大连市国有资产管理委员会办公室出资20,524.19万元,占45.15%;大连市建设投资公司出资17,954.73万元,占39.49%,大连市房地产经营公司出资3,982.53万元,占8.76%,大连太阳雨现代农业园区有限公司出资3,000万元,占6.60%。

2004年6月8日,大连市房地产经营公司将其持有的热电集团8.76%股权无偿转让给大连市国有房产管理中心。2009年7月20日,大连市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的热电集团45.15%股权划转至大连装备制造投资有限公司(后更名为大连装备投资集团有限公司)。2011年12月6日,大连太阳雨现代农业园区有限公司将其持有的6.60%股权转让给大连大热投资股份有限公司(6%)和大连装备创新投资有限公司(0.6%)。

2013年4月24日,根据大连市人民政府国有资产监督管理委员会文件(大国资产权[2012]67号,《关于根据国有划拨土地使用权价值调整热电集团国有出资比例的批复》;大国资产权[2013]42号,《关于确认以国有划拨土地使用权出让金作为国有出资增加热电集团资本金的批复》)热电集团原各股东股权比例进行调整并在调整后增加了注册资本,变更后的注册资本为人民币47,106.2182万元。新增注册资本由大连装备投资集团有限公司认缴。

截至2013年8月31日,热电集团各投资方及其投资比例如下:

投 资 方	投资金额(万元)	投资比例(%)
大连装备投资集团有限公司	22,366.1243	47.48
大连市建设投资集团有限公司	18,125.4602	38.48
大连市国有房产管理中心	4,018.7878	8.53
大连大热投资股份有限公司	2,359.4466	5.01
大连装备创新投资有限公司	236.3993	0.50
合 计	<u>47,106.2182</u>	<u>100.00</u>

注册地址：大连市沙河口区香周路 210 号；

法定代表人：于长敏。

2、 所处行业

公司所属行业为公用事业类行业。

3、 经营范围

公司经批准的经营范围：热电联产集中供热；供热工程设计及安装维修；工业品生产资料购销（限成员单位在许可证范围内经营）。

4、 主要产品

公司主要产品是汽（暖）产品和电力产品。

二、公司主要会计政策、会计估计

1、 财务报表的编制基础

截止 2013 年 8 月 31 日，热电集团原始报表仍执行企业会计制度。但热电集团在编制 2011 年度、2012 年度、2013 年 8 月 31 日的财务报表时，采取与大连热电股份有限公司会计政策、会计估计一致的原则，以 2011 年 1 月 1 日做为首次执行日，根据首次执行日取得的相关信息，能够对因会计政策变更所涉及的交易或事项的处理结果进行追溯调整的，以追溯调整后的结果作为首次执行日的余额。即本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定进行确认和计量。

2、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、 会计期间

公司采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照合并财务报表有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，

有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A、在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①可供出售金融资产的减值准备

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

②持有至到期投资的减值准备

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资汇同单独测试未发生减值的持有至到期投资按照具有类似信用风险特征的组合进行减值测试，经测试发生减值的，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

资产负债表日，公司对应收帐款、其他应收款中单项金额达到该科目余额 10%以上的明细款项单独进行减值测试。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

①信用风险特征组合的确定依据：

对单项金额达到该科目余额 10%以上的明细款项之外的应收账款和其他应收款及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	3	3
1-2 年	6	6
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	30	30
5 年以上	100	100

公司对应收票据、应收股利、预付帐款等应收款项，分析可能发生坏帐损失的情况，单独计算计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、物资采购、材料成本差异、低值易耗品、其他物资等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货采用计划成本核算。在取得时按计划成本入帐，实际成本与计划成本的差额计入材料成本差异。存货领用和发出按计划成本记帐，月末结转材料成本差异，计算领用和发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司按照存货的成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于因存货已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益；如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按照恢复的数额（以不超过以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，本公司区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，本公司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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益本公司转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，本公司以合并财务报表的净利润和其他投资变动为基础进行核算。

②损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：A.本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值；B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的；C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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；处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

当公司参股的被投资单位任何出资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动时，确定本公司对被投资单位具有共同控制。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，通常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。但符合以下情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资减值准备计提方法见附注二、21。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5	3.8-2.4
机器设备	10-20	5	9.5-4.8
运输设备	10	5	9.5
生产管理用工具	5	5	19
非生产设备	5	5	19
管网及其他设备	5-10	5	19-9.5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产的减值准备计提方法见附注二、21。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在建工程的减值准备计提方法见附注二、21。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- 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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，在发生时计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产成本的计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

自行开发的无形资产成本的计量

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，确认为无形资产：

- A、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。
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C、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，证明其有用性。
- D、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。
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	合同列示
电力联网	10 年	合同列示
土地使用权	50-70 年	合同列示

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的计提

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、21。

17、收入确认

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

电力、蒸汽收入：公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量，按照交易习惯，每月与客户即时结算，经与客户核对确认产品数量、价格后，公司依据确认单开具正式发票与客户结算，此时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，确认电力与蒸汽收入。

供暖收入：公司按照实际供暖面积及大连市物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按月分摊计入收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①与交易相关的经济利益能够流入本公司。

②收入的金额能够可靠的计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本公司对于在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

（4）确认工程收入的依据

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在资产负债表日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。

本公司对于已部按照合同收取工程进度款的管网建设工程及其他工程，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。对于未能按照合同收取工程进度款的工程，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。

（5）热源建设费收入

本公司对于热源建设费收入同时满足下列条件时确认为当期收入：已签订城市民用集中供热热源配套工程费合同或集中供热热源建设费合同；已收取款项；公司主管网已具备向该热源建设项目二级网供热的条件。

18、政府补助

（1）类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命期限内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

20、经营租赁

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入总额在租赁期内分配。

21、资产减值

本公司对子公司、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：

（1）本公司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。

（2）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

（3）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。

（4）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。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税：发电收入、供汽、供暖收入	17%、13%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税【2011】118号）的规定，本公司2011年供暖期至2015年12月31日供暖期间向居民收取的采暖费收入享受“继续免征增值税”的政策，同时对应供热的生产用房享受“继续免征房产税”、生产占地“继续免征城镇土地使用税”的政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的一级子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
大连热电股份有限公司	控股子公司	大连沙河口区香周路210号	202,299,800.00	供热、供电
大连海兴热电工程有限公司	控股子公司	大连沙河口区香周路210号	8,000,000.00	发电设备检修
大连市临海供热有限公司	控股子公司	大连市金州区光明街南山村	10,000,000.00	供热服务

通过设立或投资等方式取得的一级子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
大连热电股份有限公司	236,847,969.51		32.91	32.91

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
大连海兴热电工程有限公司	7,200,000.00		90.00	90.00
大连市临海供热有限公司	5,000,000.00		50.00	50.00

通过设立或投资等方式取得的一级子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连热电股份有限公司	是	457,117,080.56		
大连海兴热电工程有限公司	是	325,236.08		
大连市临海供热有限公司	是	4,176,908.84		

(2) 非同一控制下企业合并取得的一级子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
大连金州热电有限公司	控股子公司	大连金州区胜利路52号	47,937,000.00	供热、发电
大连北方热电股份有限公司	控股子公司	瓦房店市向阳街8号	135,550,000.00	供热、发电

非同一控制下企业合并取得的一级子公司（续）

子公司名称	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
大连金州热电有限公司	13,000,000.00		90.00	90.00
大连北方热电股份有限公司	26,700,000.00		69.40	69.40

非同一控制下企业合并取得的一级子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连金州热电有限公司	是	10,371,080.19		
大连北方热电股份有限公司	是	23,964,140.73		

注 1：2004 年，大连市热电集团有限公司购买了大连金州热电有限公司 90% 股权，自 2004 年起将其纳入合并范围。

注 2：2012 年 12 月 7 日，大连市热电集团有限公司与中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）签订了《关于转让大连北方热电股份有限公司股权的股权转让合同》，热电集团购买大连北方热电股份有限公司（以下简称“北方热电”）69.40% 的股权，并预付购买股权款 2,670 万元。2013 年 4 月 9 日，北方热电召开第七次股东大会，同意中国信达将其持有的北方热电 69.40% 股权转让给热电集团。2013 年 5 月 30 日，北方热电工商变更登记手续完成。本公司自 2013 年 4 月 1 日起将北方热

电纳入合并报表范围。

(3) 二级子公司情况

通过设立方式取得的二级子公司：

公司全称	公司类型	注册地	注册资本	经营范围
大连市海隆机电工程有限公司	二级子公司	大连保税区海天路 ID-44 号	3,000,000.00	机电设备安装
大连庄河环海热电有限公司	二级子公司	庄河市新华街道红光委黄海大街二段 228 号	5,000,000.00	集中供热、热电联产；供热工程设计及安装、检修；国内一般贸易

2、 对本公司拥有其半数及半数以下表决权比例的公司，纳入合并范围的原因：

被投资单位名称	股权比例	纳入合并范围原因
大连热电股份有限公司	32.91%	根据章程约定拥有实际控制权
大连市临海供热有限公司	50%	根据章程约定拥有实际控制权

3、 本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位，未纳入合并范围的情况：

被投资单位名称	股权比例	未纳入合并范围原因
大连寰海科技开发有限公司	100%	已停止生产经营多年、于2013年8月解散并进入清算程序

本公司直接持有大连寰海科技开发有限公司 81%的股权，大连热电股份有限公司持有其 19%的股权，大连寰海科技开发有限公司于 2013 年 8 月解散并进入清算程序，本公司自 2013 年 8 月 31 日起不再将其纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	2013 年 08 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	74,753.96	13,853.27	21,939.82
银行存款	151,592,680.07	128,226,685.01	115,770,048.81
其他货币资金	67,010,000.00	81,027,857.98	46,289,311.44
合 计	<u>218,677,434.03</u>	<u>209,268,396.26</u>	<u>162,081,300.07</u>

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2013 年 08 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	66,400,000.00	81,027,857.98	46,289,311.44
保函保证金	610,000.00		
用于质押的定期存款	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
合 计	<u>77,510,000.00</u>	<u>91,527,857.98</u>	<u>56,789,311.44</u>

注：截至 2013 年 8 月 31 日，公司以人民币 1,050 万元银行定期存单为质押，取得短期借款余额

为3,000.00万元(截至2012年12月31日,余额为3,000.00万元;截至2011年12月31日,余额为1,778.00万元)。

除上述披露受限制的货币资金外,无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

项目	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	500,000.00		
合计	<u>500,000.00</u>		

注:本报告期末无已质押的应收票据;无持有本公司5%以上股份的股东单位票据;无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2013年08月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	305,893,733.84	99.40	88,761,655.24	29.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,844,450.00	0.60	1,844,450.00	100.00
合计	<u>307,738,183.84</u>	<u>100.00</u>	<u>90,606,105.24</u>	--

续表:

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	317,160,747.32	99.42	79,119,898.54	24.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,844,450.00	0.58	1,844,450.00	100.00
合计	<u>319,005,197.32</u>	<u>100.00</u>	<u>80,964,348.54</u>	--

续表:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	304,823,246.74	99.40	76,208,202.08	25.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,844,450.00	0.60	1,844,450.00	100.00
合计	<u>306,667,696.74</u>	<u>100.00</u>	<u>78,052,652.08</u>	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年08月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	133,932,420.45	43.78	4,017,972.60
1-2年	72,249,279.23	23.62	4,334,956.75
2-3年	5,236,824.21	1.71	1,047,364.84
3-4年	12,890,317.00	4.22	3,867,095.10
4-5年	8,700,895.73	2.84	2,610,268.73
5年以上	72,883,997.22	23.83	72,883,997.22
合计	<u>305,893,733.84</u>	<u>100.00</u>	<u>88,761,655.24</u>

续表:

账龄	2012年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	225,265,997.77	71.02	6,757,979.93
1-2年	5,858,527.47	1.85	351,511.65
2-3年	10,840,685.85	3.42	2,168,137.17
3-4年	5,234,316.87	1.65	1,570,295.06
4-5年	2,413,206.61	0.76	723,961.98
5年以上	67,548,012.75	21.30	67,548,012.75
合计	<u>317,160,747.32</u>	<u>100.00</u>	<u>79,119,898.54</u>

续表:

账龄	2011年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	216,943,966.24	71.17	6,508,318.99
1-2年	11,762,025.71	3.86	705,721.54

账龄	2011年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
2-3年	5,279,930.87	1.73	1,055,986.17
3-4年	2,446,402.23	0.80	733,920.67
4-5年	1,695,238.55	0.56	508,571.57
5年以上	66,695,683.14	21.88	66,695,683.14
合计	<u>304,823,246.74</u>	<u>100.00</u>	<u>76,208,202.08</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2013年8月31日

债务单位	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据或原因
大连清泉浴酒店	1,844,450.00	1,844,450.00	100.00%	款项收回可能性较小
合计	<u>1,844,450.00</u>	<u>1,844,450.00</u>	<u>100.00%</u>	

2012年12月31日

债务单位	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据或原因
大连清泉浴酒店	1,844,450.00	1,844,450.00	100.00%	款项收回可能性较小
合计	<u>1,844,450.00</u>	<u>1,844,450.00</u>	<u>100.00%</u>	

2011年12月31日

债务单位	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据或原因
大连清泉浴酒店	1,844,450.00	1,844,450.00	100.00%	款项收回可能性较小
合计	<u>1,844,450.00</u>	<u>1,844,450.00</u>	<u>100.00%</u>	

(4) 截至2013年8月31日，账龄5年以上应收账款比2012年12月31日增加5,335,984.47元，主要是北方热电纳入合并范围所致。

(5) 本报告期内无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备金额较大而在本报告期全额或部分收回应收账款。

(6) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大连国泰大厦有限公司	汽费	895,620.00	企业被吊销无法收回欠款	否
大连锦达针织厂	汽费	1,161,212.10	企业破产无法收回欠款	否
大连第二轧钢厂等破产企业	职工取暖费	316,796.68	企业破产无法收回欠款	否
合计		<u>2,373,628.78</u>		

应收账款核销说明：2011年，经大连市国有资产监督管理委员会批准，本公司核销了无法收回的应收账款坏账 2,373,628.78 元。

(7) 本报告期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 应收账款金额前五名单位情况：

2013 年 8 月 31 日

债务人名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额 比例(%)
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	25,945,742.48	1 年以内	8.43
大连玻璃制品厂	非关联方	6,216,748.90	5 年以上	2.02
大连尚兴金属结构有限公司	非关联方	6,027,317.14	5 年以上	1.96
大连市水利局	非关联方	5,083,547.50	1 年以内；1-5 年以上	1.65
大连海桥大酒店有限公司	非关联方	4,365,981.87	1 年以内；1-5 年以上	1.42
合计		<u>47,639,337.89</u>		<u>15.48</u>

2012 年 12 月 31 日

债务人名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额 比例(%)
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	107,809,520.25	1 年以内	33.80
大连船舶重工集团有限公司	非关联方	11,979,560.00	1 年以内	3.76
大连玻璃制品厂	非关联方	6,216,748.90	5 年以上	1.95
大连尚兴金属结构有限公司	非关联方	6,027,317.14	5 年以上	1.89
大连市水利局	非关联方	4,847,302.50	1 年以内；1-5 年以上	1.52
合计		<u>136,880,448.79</u>		<u>42.92</u>

2011 年 12 月 31 日

债务人名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额 比例(%)
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	104,503,109.12	1 年以内	34.08
大连船舶重工集团有限公司	非关联方	15,871,405.00	1 年以内	5.18
大连玻璃制品厂	非关联方	6,216,748.90	5 年以上	2.03
大连尚兴金属结构有限公司	非关联方	6,027,317.14	5 年以上	1.97
大连市水利局	非关联方	4,667,482.50	1 年以内；1-5 年以上	1.52
合计		<u>137,286,062.66</u>		<u>44.78</u>

(9) 截至 2013 年 8 月 31 日，本公司以应收采暖费经营权及应收电费经营权质押取得的短期借款余

额为 28,700.00 万元（截至 2012 年 12 月 31 日，余额为 19,700.00 万元；截至 2011 年 12 月 31 日，余额为 16,700.00 万元）。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2013 年 08 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	53,996,113.87	56.43
1-2 年	15,393,444.57	16.09
2-3 年	5,286,920.61	5.52
3 年以上	21,016,436.95	21.96
合 计	<u>95,692,916.00</u>	<u>100.00</u>

续表：

项目	2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	118,160,484.56	69.76
1-2 年	23,947,080.74	14.14
2-3 年	2,567,534.33	1.51
3 年以上	24,713,521.33	14.59
合 计	<u>169,388,620.96</u>	<u>100.00</u>

续表：

项目	2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	155,807,846.82	81.53
1-2 年	8,000,771.84	4.19
2-3 年	701,263.12	0.37
3 年以上	26,587,930.83	13.91
合 计	<u>191,097,812.61</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

2013 年 08 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
扎鲁特旗扎哈卓尔煤业有限公司	非关联方	14,316,847.59	1 年以内	发票未到
大连市金州区政府	非关联方	12,000,000.00	3 年以上	待返还的非货币性购土地款
神华宝日希勒能源有限公司	非关联方	9,145,271.09	1-2 年	预付煤炭订金
大连市政管理处	非关联方	4,165,000.00	1 年以内	按合同规定预付

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
九州建设建筑有限公司	非关联方	3,977,277.00	1年以内	按合同规定预付
合计		<u>43,604,395.68</u>		

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
扎鲁特旗扎哈卓尔煤业有限公司	非关联方	43,568,862.02	1年以内	按合同规定预付
中国信达资产管理股份有限公司	非关联方	26,700,000.00	1年以内	预付购买股权款，相关变更手续尚未完成。
通化矿务局开发区煤炭销售处	非关联方	13,700,337.58	1年以内	按合同规定预付
大连市金州区政府	非关联方	12,000,000.00	3年以上	待返还的非货币性购土地款
神华宝日希勒能源有限公司	非关联方	8,145,271.09	1年以内	按合同规定预付
合计		<u>104,114,470.69</u>		

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
神华宝日希勒能源有限公司	非关联方	26,657,541.39	1年以内	按合同规定预付
扎鲁特旗鲁霍煤炭有限责任公司	非关联方	21,956,224.92	1年以内	按合同规定预付
大连市金州区政府	非关联方	12,000,000.00	3年以上	待返还的非货币性购土地款
阜新矿业集团章斌煤炭销售有限公司	非关联方	11,450,000.00	1年以内	按合同规定预付
通化矿务局开发区煤炭销售处	非关联方	8,825,065.72	1年以内	按合同规定预付
合计		<u>80,888,832.03</u>		

(3) 本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2013年08月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	38,876,562.30	100.00	33,913,409.22	87.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>38,876,562.30</u>	<u>100.00</u>	<u>33,913,409.22</u>	<u>87.23</u>

续表：

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	45,843,605.35	100.00	30,850,592.03	67.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>45,843,605.35</u>	<u>100.00</u>	<u>30,850,592.03</u>	<u>67.30</u>

续表：

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	36,658,646.95	100.00	30,264,207.76	82.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>36,658,646.95</u>	<u>100.00</u>	<u>30,264,207.76</u>	<u>82.56</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年08月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,767,313.68	7.12	83,019.40
1-2年	1,154,881.65	2.97	69,292.91
2-3年	388,360.00	1.00	77,672.00
3-4年	376,802.14	0.97	113,040.64
4-5年	884,029.37	2.27	265,208.81
5年以上	33,305,175.46	85.67	33,305,175.46
合计	<u>38,876,562.30</u>	<u>100.00</u>	<u>33,913,409.22</u>

续表：

账龄	2012年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	14,501,412.24	31.63	435,042.39
1-2年	451,999.17	0.99	27,119.96
2-3年	271,109.32	0.59	54,221.87

账龄	2012年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
3-4年	231,168.26	0.50	69,350.47
4-5年	175,798.60	0.38	52,739.58
5年以上	30,212,117.76	65.91	30,212,117.76
合计	<u>45,843,605.35</u>	<u>100.00</u>	<u>30,850,592.03</u>

续表:

账龄	2011年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,620,643.20	12.60	139,697.79
1-2年	791,952.25	2.16	47,517.14
2-3年	236,998.26	0.65	47,399.66
3-4年	217,798.60	0.59	65,339.58
4-5年	1,181,430.08	3.22	354,429.03
5年以上	29,609,824.56	80.78	29,609,824.56
合计	<u>36,658,646.95</u>	<u>100.00</u>	<u>30,264,207.76</u>

(3) 截至2013年8月31日,账龄5年以上其他应收款比2012年12月31日增加3,093,057.70元,主要是北方热电纳入合并范围所致。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
居民二次加压水	二次加压水费	3,025,361.58	原接收小锅炉房时一并接收锅炉房二次加压水水费,无法收回	否
大连建设工程质量监督站	工程质量保修押金	100,000.00	工程质保金,无法收回	否
王君	噪音污染及诉讼费	74,440.00	噪音污染判决费	否
大连市城市供水管理处	水资源增容费	2,303,112.32	法院判决支付的水资源增容费	否
张勇	上诉费	63,502.50	诉讼费	否
王善敏	交通事故罚款	4,000.00	交通事故罚款	否
孙士彬	车祸赔款	20,000.00	车祸赔款	否
合计		<u>5,590,416.40</u>		

其他应收款核销说明:2011年,经大连市国有资产监督管理委员会批准,本公司核销了无法收回的其他应收款坏账5,590,416.40元。

(5) 本报告期末其他应收款余额中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况:

2013年08月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额	
				比例%	
大连汇海建筑材料研发有限公司	非关联方	9,244,161.39	1年以内-5年以上	23.78	
大连太阳雨现代农业园区有限公司	非关联方	3,041,970.14	5年以上	7.82	
大连经济技术开发区万德物产有限公司	非关联方	2,557,536.28	5年以上	6.58	
鹤岗矿务局	非关联方	2,065,983.91	5年以上	5.31	
瓦房店市煤气公司	非关联方	1,000,000.00	5年以上	2.57	
合计		<u>17,909,651.72</u>		<u>46.06</u>	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额	
				比例%	
大连汇海建筑材料研发有限公司	非关联方	9,228,476.93	1年以内-5年以上	20.13	
大连市集中供热办公室	非关联方	4,845,800.00	1年以内	10.57	
大连太阳雨现代农业园区有限公司	非关联方	3,041,970.14	5年以上	6.64	
大连经济技术开发区万德物产有限公司	非关联方	2,557,536.28	5年以上	5.58	
鹤岗矿务局	非关联方	2,065,983.91	5年以上	4.51	
合计		<u>21,739,767.26</u>		<u>47.43</u>	

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额	
				比例%	
大连汇海建筑材料研发有限公司	非关联方	9,225,269.82	1年以内-5年以上	25.17	
大连太阳雨现代农业园区有限公司	非关联方	3,041,970.14	5年以上	8.30	
大连经济技术开发区万德物产有限公司	非关联方	2,557,536.28	5年以上	6.98	
鹤岗矿务局	非关联方	2,065,983.91	5年以上	5.64	
大连市公用事业局	非关联方	680,000.00	3年以上	1.85	
合计		<u>17,570,760.15</u>		<u>47.94</u>	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2013年08月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,434,866.45	471,511.13	223,963,355.32
工程施工	1,740,260.50		1,740,260.50
生产成本	331,702.53		331,702.53
低值易耗品	2,410.00		2,410.00

项 目	2013年08月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他物资	7,414,579.83	1,000,000.00	6,414,579.83
合 计	<u>233,923,819.31</u>	<u>1,471,511.13</u>	<u>232,452,308.18</u>

续表:

项 目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,411,741.98		161,411,741.98
工程施工	675,626.15		675,626.15
生产成本			
低值易耗品	2,487.00		2,487.00
其他物资	7,871,112.06	1,000,000.00	6,871,112.06
合 计	<u>169,960,967.19</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>168,960,967.19</u>

续表:

项 目	2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,880,564.23		136,880,564.23
工程施工			
生产成本			
低值易耗品			
其他物资	7,871,112.06	1,000,000.00	6,871,112.06
合 计	<u>144,751,676.29</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>143,751,676.29</u>

(2) 存货跌价准备

2013年08月31日

存货种类	2013年01月01日	本期增加	本期减少		2013年08月31日
			本期转回	本期转销	
原材料		471,953.88		442.75	471,511.13
其他物资	1,000,000.00				1,000,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>471,953.88</u>		<u>442.75</u>	<u>1,471,511.13</u>

注: 存货跌价准备本期增加系北方热电纳入合并范围所致。

2012年12月31日

存货种类	2012年01月01日	本期计提	本期减少		2012年12月31日
			本期转回	本期转销	
原材料					
其他物资	1,000,000.00				1,000,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>				<u>1,000,000.00</u>

2011年12月31日

存货种类	2011年01月01日	本期计提	本期减少		2011年12月31日
			本期转回	本期转销	
原材料					
其他物资	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>				<u>1,000,000.00</u>

7、其他流动资产

项 目	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
待抵扣增值税金	19,866,664.15	20,830,240.27	3,326,495.88
预缴企业所得税	8,375,572.25	11,892,263.44	4,978,986.59
合 计	<u>28,242,236.40</u>	<u>32,722,503.71</u>	<u>8,305,482.47</u>

8、长期应收款

项 目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
大连北方热电股份有限公司		13,300,000.00	
合 计		<u>13,300,000.00</u>	

注：本公司于2012年12月收购了中国信达资产管理公司所持有的应收大连北方热电股份有限公司债权，并支付全部收购款13,300,000.00元，本公司自2013年4月1日起将北方热电纳入合并报表范围。

9、对联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资 单位名称	注册地	法定 代表人	注册 资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	2013.8.31		2013.8.31	2013.1-8	2013.1-8月
						资产总额	负债总额	净资产总 额	营业收入 总额	净利润
大连大显网络系统 股份公司	大连市沙区 软件园东路 23号	林虎	2,526	20	20	2,546	9,488	-6,942	1,178	-37

注：联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

2013年08月31日

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年01月01日	增减变动	2013年08月31日
一、权益法核算的长期股权投资					

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年01月01日	增减变动	2013年08月31日
大连大显网络系统股份公司	权益法	20,000,000.00	0.00		0.00
小计		<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>
二、成本法核算的长期股权投资					
中国光大银行股份有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
大连汇海建筑材料研发有限公司	成本法	278,600.00	278,600.00		278,600.00
大连热电工程设计有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	成本法	118,000.00	118,000.00		118,000.00
大连铭科热电科技发展有限公司	成本法	241,000.00	241,000.00		241,000.00
大连体育场商城有限公司	成本法	24,000,000.00	17,351,966.76		17,351,966.76
大连寰海科技开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
小计		<u>52,937,600.00</u>	<u>46,289,566.76</u>		<u>46,289,566.76</u>

续表：

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
大连大显网络系统股份公司	20.00			
小计				
二、成本法核算的长期股权投资				
中国光大银行股份有限公司	0.0507			982,520.00
大连汇海建筑材料研发有限公司	20.00			
大连热电工程设计有限公司	10.00			125,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	20.00			
大连铭科热电科技发展有限公司	20.00			20,000.00
大连体育场商城有限公司	15.00			
大连寰海科技开发有限公司	100.00	10,000,000.00	1,240,000.00	
小计	--	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,240,000.00</u>	<u>1,127,520.00</u>

2012年12月31日

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年01月01日	增减变动	2012年12月31日
一、权益法核算的长期股权投资					
大连大显网络系统股份公司	权益法	20,000,000.00			
小计		<u>20,000,000.00</u>			
二、成本法核算的长期股权投资					

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年01月01日	增减变动	2012年12月31日
中国光大银行股份有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
大连汇海建筑材料研发有限公司	成本法	278,600.00	278,600.00		278,600.00
大连热电工程设计有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	成本法	118,000.00	118,000.00		118,000.00
大连铭科热电科技发展有限公司	成本法	241,000.00	241,000.00		241,000.00
大连体育场商城有限公司	成本法	24,000,000.00	17,351,966.76		17,351,966.76
大连保税区长城科技开发公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
大连广桥房地产咨询服务有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
大连华利德电子有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
小计		<u>49,637,600.00</u>	<u>42,989,566.76</u>		<u>42,989,566.76</u>

续表：

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
大连大显网络系统股份公司	20.00			
小计				
二、成本法核算的长期股权投资				
中国光大银行股份有限公司	0.0507			3,855,544.00
大连汇海建筑材料研发有限公司	20.00			
大连热电工程设计有限公司	10.00			96,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	20.00			
大连铭科热电科技发展有限公司	20.00			20,000.00
大连体育场商城有限公司	15.00			
大连保税区长城科技开发公司	51.00	5,100,000.00		
大连广桥房地产咨询服务有限公司	25.00	1,500,000.00		
大连华利德电子有限公司	20.00	100,000.00		
小计	--	<u>6,700,000.00</u>		<u>3,971,544.00</u>

2011年12月31日

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年01月01日	增减变动	2011年12月31日
一、权益法核算的长期股权投资					
大连大显网络系统股份公司	权益法	20,000,000.00			
小计		<u>20,000,000.00</u>			
二、成本法核算的长期股权投资					
中国光大银行股份有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年01月01日	增减变动	2011年12月31日
大连汇海建筑材料研发有限公司	成本法	278,600.00	278,600.00		278,600.00
大连热电工程设计有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	成本法	118,000.00	118,000.00		118,000.00
大连铭科热电科技发展有限公司	成本法	241,000.00	241,000.00		241,000.00
大连体育场商城有限公司	成本法	24,000,000.00	17,351,966.76		17,351,966.76
大连保税区长城科技开发公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
大连广桥房地产咨询服务有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
大连华利德电子有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
小计		<u>49,637,600.00</u>	<u>42,989,566.76</u>		<u>42,989,566.76</u>

续表:

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
大连大显网络系统股份公司	20.00			
小计				
二、成本法核算的长期股权投资				
中国光大银行股份有限公司	0.0507			
大连汇海建筑材料研发有限公司	20.00			
大连热电工程设计有限公司	10.00			84,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	20.00			
大连铭科热电科技发展有限公司	20.00			20,000.00
大连体育场商城有限公司	15.00			
大连保税区长城科技开发公司	51.00	5,100,000.00		
大连广桥房地产咨询服务有限公司	25.00	1,500,000.00		
大连华利德电子有限公司	20.00	100,000.00		
小计	--	<u>6,700,000.00</u>		<u>104,000.00</u>

(2) 大连大显网络系统股份有限公司长期亏损，本公司不需承担额外义务，长期股权投资余额确认至零，不再继续确认超额亏损。

(3) 大连寰海科技开发有限公司原为本公司的子公司，2013年8月开始进入清算程序，自2013年8月起不再将其纳入合并范围。由于合并范围的变化，2013年8月31日本公司长期股权投资比2012年12月31日增加了对大连寰海科技开发有限公司的投资，投资成本1000万元，减值准备期末余额1000万元，本期计提减值准备124万元；减少了大连寰海科技开发有限公司下属的被投资单位：大连保税区长城科技开发公司、大连广桥房地产咨询服务有限公司和大连华利德电子有限公司（原投资成本6,700,000.00元，减值准备6,700,000.00元），截至审计报告日，大连寰海科技开发有限公司清算尚

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中:房屋及建筑物				
机器设备		1,157,868.14		1,157,868.14
生产用工具				
非生产设备				
运输设备		253,854.86		253,854.86
管网及其他设备		240.12		240.12
五、账面价值合计:	<u>2,291,319,993.34</u>			<u>2,428,288,768.77</u>
其中:房屋及建筑物	711,357,009.68			762,274,905.42
机器设备	1,090,067,125.93			1,128,713,594.09
生产用工具	6,571,504.75			5,932,699.71
非生产设备	273,008.95			751,508.98
运输设备	16,719,160.26			25,307,642.23
管网及其他设备	466,332,183.77			505,308,418.34

2012年12月31日

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计:	<u>4,257,138,234.48</u>	<u>71,967,328.31</u>	<u>5,057,365.05</u>	<u>4,324,048,197.74</u>
其中:房屋及建筑物	1,100,680,256.15	3,055,403.49		1,103,735,659.64
机器设备	2,223,157,164.41	38,462,781.89		2,261,619,946.30
生产用工具	26,188,187.73	581,747.85	513,499.40	26,256,436.18
非生产设备	2,119,391.19	53,588.71		2,172,979.90
运输设备	31,233,999.46	5,708,405.09	4,543,865.65	32,398,538.90
管网及其他设备	873,759,235.54	24,105,401.28		897,864,636.82

项目	年初数	本期增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	<u>1,833,253,719.99</u>		<u>204,210,890.14</u>	<u>4,736,405.73</u>	<u>2,032,728,204.40</u>
其中:房屋及建筑物	360,583,181.79		31,795,468.17		392,378,649.96
机器设备	1,070,794,226.41		100,758,593.96		1,171,552,820.37
生产用工具	19,065,283.07		1,066,642.31	446,993.95	19,684,931.43
非生产设备	1,854,314.58		45,656.37		1,899,970.95
运输设备	17,635,567.88		2,333,222.54	4,289,411.78	15,679,378.64
管网及其他设备	363,321,146.26		68,211,306.79		431,532,453.05
三、账面净值合计:	<u>2,423,884,514.49</u>				<u>2,291,319,993.34</u>
其中:房屋及建筑物	740,097,074.36				711,357,009.68
机器设备	1,152,362,938.00				1,090,067,125.93

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
生产用工具	7,122,904.66			6,571,504.75
非生产设备	265,076.61			273,008.95
运输设备	13,598,431.58			16,719,160.26
管网及其他设备	510,438,089.28			466,332,183.77
四、减值准备合计:				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
生产用工具				
非生产设备				
运输设备				
管网及其他设备				
五、账面价值合计:	<u>2,423,884,514.49</u>			<u>2,291,319,993.34</u>
其中:房屋及建筑物	740,097,074.36			711,357,009.68
机器设备	1,152,362,938.00			1,090,067,125.93
生产用工具	7,122,904.66			6,571,504.75
非生产设备	265,076.61			273,008.95
运输设备	13,598,431.58			16,719,160.26
管网及其他设备	510,438,089.28			466,332,183.77

2011年12月31日

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计:	<u>4,012,336,739.15</u>	<u>246,675,455.96</u>	<u>1,873,960.63</u>	<u>4,257,138,234.48</u>
其中:房屋及建筑物	1,056,798,020.97	44,623,547.65	741,312.47	1,100,680,256.15
机器设备	2,162,491,305.50	61,177,750.91	511,892.00	2,223,157,164.41
生产用工具	24,793,376.70	1,394,811.03		26,188,187.73
非生产设备	2,099,489.19	19,902.00		2,119,391.19
运输设备	27,779,584.58	4,075,171.04	620,756.16	31,233,999.46
管网及其他设备	738,374,962.21	135,384,273.33		873,759,235.54
二、累计折旧合计:	<u>1,637,609,071.91</u>			<u>1,833,253,719.99</u>
其中:房屋及建筑物	326,738,096.08			360,583,181.79
机器设备	970,447,494.89			1,070,794,226.41
生产用工具	17,482,405.93			19,065,283.07
非生产设备	1,808,038.88			1,854,314.58

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输设备	16,025,902.33	2,083,223.76	473,558.21	17,635,567.88
管网及其他设备	305,107,133.80	58,214,012.46		363,321,146.26
三、账面净值合计:	<u>2,374,727,667.24</u>			<u>2,423,884,514.49</u>
其中:房屋及建筑物	730,059,924.89			740,097,074.36
机器设备	1,192,043,810.61			1,152,362,938.00
生产用工具	7,310,970.77			7,122,904.66
非生产设备	291,450.31			265,076.61
运输设备	11,753,682.25			13,598,431.58
管网及其他设备	433,267,828.41			510,438,089.28
四、减值准备合计:				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
生产用工具				
非生产设备				
运输设备				
管网及其他设备				
五、账面价值合计:	<u>2,374,727,667.24</u>			<u>2,423,884,514.49</u>
其中:房屋及建筑物	730,059,924.89			740,097,074.36
机器设备	1,192,043,810.61			1,152,362,938.00
生产用工具	7,310,970.77			7,122,904.66
非生产设备	291,450.31			265,076.61
运输设备	11,753,682.25			13,598,431.58
管网及其他设备	433,267,828.41			510,438,089.28

(2) 2013年1-8月固定资产累计折旧增加额中,当期计提金额为142,446,490.61元(2012年度,计提金额为204,210,890.14元;2011年度,计提金额为196,382,331.84元)。

(3) 2013年1-8月固定资产原值增加额中,由在建工程转入金额为127,769,457.26元(2012年度,由在建工程转入金额为33,209,154.42元;2011年度,由在建工程转入金额为188,785,910.24元)。

(4) 截至2013年8月31日止暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	40,621,033.39	15,489,966.60		25,131,066.79	
机器设备	24,018,187.65	17,085,574.45		6,932,613.20	
生产用工具	9,000.00	9,000.00			
管网及其他设备	54,610.00	54,610.00			

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	<u>64,702,831.04</u>	<u>32,639,151.05</u>		<u>32,063,679.99</u>	

注：报告期末暂时闲置的固定资产系子公司大连热电股份有限公司位于大连市中心区兴业街锅炉房资产，按照市政府 2007 年 8 月“拆炉并网、集中供热”会议精神，列入拆除范围，该锅炉房随即停产。该资产暂时闲置系政府统一规划行为，预计未来可收回金额不低于账面净值，故未计提减值准备。

(5) 截至 2013 年 8 月 31 日，用于抵押的固定资产账面价值为 283,147,025.86 元（截至 2012 年末，账面价值为 285,202,635.36 元；2011 年末，账面价值为 639,652,792.38 元）。

(6) 截至 2013 年 8 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产账面原值：

项目	2013 年 08 月 31 日账面原值
房屋及建筑物	3,399,685.81

(7) 截至 2013 年 8 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	549,858,260.53	历史遗留问题，时间久远，资料不全等	争取在满足办理产权条件时及早办理
车辆	588,886.74	未及时办理	2014 年 6 月 30 日之前

12、 在建工程

(1) 在建工程明细

2013 年 8 月 31 日

项目	2013 年 08 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
热电股份分户改造项目	45,817,801.54		45,817,801.54
热电股份北海电厂脱硫配套工程改造	12,676,016.64		12,676,016.64
热电股份北海以大代小项目	5,710,261.35		5,710,261.35
热电股份北海电厂烟囱防腐工程	2,675,863.47		2,675,863.47
热电股份北海水源热泵供热	1,629,173.00		1,629,173.00
热电股份技改项目	9,980,505.35		9,980,505.35
热电集团管网及换热站工程	150,744,176.44		150,744,176.44
香海低真空改造供暖工程	56,638,380.27		56,638,380.27
金州热电分户及换热站工程	4,267,092.83		4,267,092.83
北方热电管网工程	5,092,694.91		5,092,694.91
其他零星工程	5,304,326.85		5,304,326.85
合计	<u>300,536,292.65</u>		<u>300,536,292.65</u>

2012 年 12 月 31 日

项 目	2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
热电股份分户改造项目	39,533,176.02		39,533,176.02
热电股份北海电厂脱硫配套工程改造	8,197,228.42		8,197,228.42
热电股份北海以大代小项目	5,710,261.35		5,710,261.35
热电股份北海电厂烟囱防腐工程	2,675,863.47		2,675,863.47
热电股份东海冷连供项目	617,774.94		617,774.94
热电股份技改项目	5,417,226.50		5,417,226.50
热电集团管网及换热站工程	141,708,517.17		141,708,517.17
香海低真空改造供暖工程	125,647,108.90		125,647,108.90
金州热电分户及换热站工程	1,987,828.17		1,987,828.17
其他零星工程	4,806,935.48		4,806,935.48
合 计	<u>336,301,920.42</u>		<u>336,301,920.42</u>

2011年12月31日

项 目	2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
热电股份分户改造项目	29,193,171.42		29,193,171.42
热电股份北海以大代小项目	5,710,261.35		5,710,261.35
热电股份东海冷连供项目	617,774.94		617,774.94
热电股份技改项目	5,844,643.45		5,844,643.45
热电集团管网及换热站工程	75,695,553.16		75,695,553.16
香海低真空改造供暖工程	68,850,052.66		68,850,052.66
金州热电分户及换热站工程	13,239,439.32		13,239,439.32
其他零星工程	937,598.45		937,598.45
合 计	<u>200,088,494.75</u>		<u>200,088,494.75</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

2013年08月31日

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计		<u>238,027,261.06</u>	<u>47,264,974.82</u>	<u>76,141,825.64</u>				<u>30,856,502.15</u>	<u>5,645,777.19</u>			<u>209,150,410.24</u>
热电股份分户改造 项目	46,410,000.00	39,533,176.02	6,284,625.52			98.72	95%	5,051,473.01			自有资金	45,817,801.54
热电股份北海电厂 脱硫配套工程改造	13,000,000.00	8,197,228.42	4,478,788.22			97.51	80%	508,918.18			自有资金	12,676,016.64
热电股份北海以大 代小项目	10,000,000.00	5,710,261.35				57.10	50%				自有资金	5,710,261.35
热电股份技改项目		6,035,001.44	3,945,503.91								自有资金	9,980,505.35
热电集团管网及换 热站工程兴工街区 域管道	12,000,000.00	10,438,984.63	1,414,340.64			98.78	80%	992,371.50	224,343.99	6.30	银行借款 自有资金	11,853,325.27
热电集团管网及换 热站工程胜利桥北 -民主广场管道	14,000,000.00	12,990,535.40	950,715.57			99.58	80%	1,167,174.59	211,421.82	6.30	银行借款 自有资金	13,941,250.97
热电集团管网及换 热站工程七顶山换 热站	9,000,000.00	8,170,863.99	59,515.71			91.45	95%	689,055.10	87,900.05	6.30	银行借款 自有资金	8,230,379.70
热电集团管网及换 热站工程二十里堡 换热站	22,500,000.00	10,565,436.40	11,594,338.29			98.49	95%	1,855,237.10	1,077,906.16	6.30	银行借款 自有资金	22,159,774.69
热电集团管网及换 热站工程裕景换热 站	22,500,000.00	10,738,664.51	11,404,049.95			98.41	95%	1,853,808.80	1,063,732.95	6.30	银行借款 自有资金	22,142,714.46
香海低真空改造供 暖工程	93,000,000.00	125,647,108.90	7,133,097.01	76,141,825.64		60.90	80%	18,738,463.87	2,980,472.22	6.41	银行借款 自有资金	56,638,380.27

2012年12月31日

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计		<u>131,264,110.68</u>	<u>117,968,619.95</u>	<u>8,462,994.94</u>				<u>25,856,510.30</u>	<u>12,617,211.55</u>			<u>240,769,735.69</u>
热电股份分户改造项目	78,410,000.00	29,193,171.42	18,802,999.54	8,462,994.94		50.42	50%	5,051,473.01	3,059,213.03	7.14	银行借款 自有资金	39,533,176.02
热电股份北海以大代小项目	10,000,000.00	5,710,261.35				57.10	50%				自有资金	5,710,261.35
热电股份北海电厂脱硫配套工程改造	13,000,000.00		8,197,228.42			63.06	60%	508,918.18	508,918.18	7.14	银行借款 自有资金	8,197,228.42
热电集团管网及换热站工程北海新南网	8,800,000.00	8,171,249.19	606,226.88			99.74	95%	645,785.32	214,249.73	6.56	银行借款 自有资金	8,777,476.07
热电集团管网及换热站工程兴工街区域管道	12,000,000.00	2,190,871.48	8,248,113.15			86.99	70%	768,027.51	652,324.39	6.56	银行借款 自有资金	10,438,984.63
热电集团管网及换热站工程胜利桥北-民主广场管道	14,000,000.00	4,760,513.51	8,230,021.89			92.79	70%	955,752.77	704,343.11	6.56	银行借款 自有资金	12,990,535.40
热电集团管网及换热站工程七顶山换热站	9,000,000.00	2,483,465.02	5,687,398.97			90.79	85%	601,155.05	469,999.64	6.56	银行借款 自有资金	8,170,863.99
热电集团管网及换热站工程二十里堡换热站	22,500,000.00	4,883,457.00	5,681,979.40			46.96	50%	777,330.95	519,428.45	6.56	银行借款 自有资金	10,565,436.40
热电集团管网及换热站工程裕景换热站	22,500,000.00	5,021,069.05	5,717,595.46			47.73	50%	790,075.86	524,905.87	6.56	银行借款 自有资金	10,738,664.51
香海低真空改造供暖工程	93,000,000.00	68,850,052.66	56,797,056.24			135.10	95%	15,757,991.65	5,963,829.15	6.63	银行借款 自有资金	125,647,108.90

2011年12月31日

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计		<u>99,478,866.51</u>	<u>94,784,018.60</u>	<u>44,404,781.40</u>	<u>64,558.74</u>			<u>13,210,006.97</u>	<u>7,616,271.68</u>			<u>149,793,544.97</u>
热电股份分户改造 项目	29,740,000.00	16,996,086.01	12,197,085.41			98.16	95%	1,992,259.98	881,108.02	7.35	银行借款 自有资金	29,193,171.42
热电股份北海以大 代小项目	10,000,000.00	5,649,151.35	61,110.00			57.10	10%				自有资金	5,710,261.35
热电股份技改项目		4,392,242.40	3,100,754.60	1,583,794.81	64,558.74						自有资金	5,844,643.45
热电集团管网及换 热站工程北海新南 网	8,800,000.00	6,355,316.54	1,815,932.65			92.86	90%	431,535.60	431,535.60	7.60	银行借款 自有资金	8,171,249.19
热电集团管网及换 热站工程衡逸园站	4,000,000.00	2,707,620.34	1,412,067.68			91.55	90%	217,566.74	217,566.74	7.60	银行借款 自有资金	4,119,688.02
热电集团管网及换 热站工程胜利桥北 -民主广场管道	14,000,000.00		4,760,513.51			34.00	40%	251,409.67	251,409.67	7.60	银行借款 自有资金	4,760,513.51
热电集团管网及换 热站工程二十里堡 换热站	22,500,000.00		4,883,457.00			21.70	25%	257,902.49	257,902.49	7.60	银行借款 自有资金	4,883,457.00
热电集团管网及换 热站工程裕景换热 站	22,500,000.00		5,021,069.05			22.32	25%	265,169.99	265,169.99	7.60	银行借款 自有资金	5,021,069.05
香海低真空改造供 暖工程	93,000,000.00	30,480,361.70	38,369,690.96			74.03	70%	9,794,162.50	5,311,579.17		银行借款 自有资金	68,850,052.66
金州热电分户及换 热站工程		32,898,088.17	23,162,337.74	42,820,986.59							自有资金	13,239,439.32

13、 无形资产

2013年08月31日

项 目	2013年01月01日	本期增加额	本期减少额	2013年08月31日
一、原价合计	<u>43,450,737.33</u>	<u>116,999,607.63</u>		<u>160,450,344.96</u>
其中：软件	2,436,649.73			2,436,649.73
电力联网	39,896,587.60			39,896,587.60
土地使用权	1,117,500.00	116,999,607.63		118,117,107.63
二、累计摊销额合计	<u>41,405,431.18</u>	<u>5,323,011.17</u>		<u>46,728,442.35</u>
其中：软件	1,354,521.82	103,788.36		1,458,310.18
电力联网	39,896,587.60			39,896,587.60
土地使用权	154,321.76	5,219,222.81		5,373,544.57
三、无形资产减值准备金				
额合计				
其中：软件				
电力联网				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>2,045,306.15</u>			<u>113,721,902.61</u>
其中：软件	1,082,127.91			978,339.55
电力联网				
土地使用权	963,178.24			112,743,563.06

注：本期无形资产增加额主要包括：

(1) 本公司母公司大连装备投资集团有限公司以国有划拨土地使用权出让金出资 5,279.8664 万元，以及本公司缴纳的相关税费 1,192.32 万元，详见附注五、31；

(2) 子公司大连北方热电股份有限公司自 2013 年 4 月 1 日起纳入本公司合并范围，土地使用权增加 3,032.6587 万元；

(3) 子公司大连金州热电有限公司通过出让方式从大连金州新区土地事务管理中心取得土地使用权，土地使用权增加 2,000.00 万元。

2012年12月31日

项 目	2012年01月01日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计	42,658,640.92	<u>792,096.41</u>		<u>43,450,737.33</u>
其中：软件	1,644,553.32	792,096.41		2,436,649.73
电力联网	39,896,587.60			39,896,587.60
土地使用权	1,117,500.00			1,117,500.00

项 目	2012年01月01日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
二、累计摊销额合计	<u>37,506,091.90</u>	<u>3,899,339.28</u>		<u>41,405,431.18</u>
其中：软件	1,154,834.43	199,687.39		1,354,521.82
电力联网	36,212,900.03	3,683,687.57		39,896,587.60
土地使用权	138,357.44	15,964.32		154,321.76
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
电力联网				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>5,152,549.02</u>			<u>2,045,306.15</u>
其中：软件	489,718.89			1,082,127.91
电力联网	3,683,687.57			
土地使用权	979,142.56			963,178.24

2011年12月31日

项 目	2011年01月01日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
一、原价合计	<u>42,274,907.59</u>	<u>383,733.33</u>		<u>42,658,640.92</u>
其中：软件	1,260,819.99	383,733.33		1,644,553.32
电力联网	39,896,587.60			39,896,587.60
土地使用权	1,117,500.00			1,117,500.00
二、累计摊销额合计	<u>33,365,544.44</u>	<u>4,140,547.46</u>		<u>37,506,091.90</u>
其中：软件	1,031,910.01	122,924.42		1,154,834.43
电力联网	32,211,241.31	4,001,658.72		36,212,900.03
土地使用权	122,393.12	15,964.32		138,357.44
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
电力联网				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>8,909,363.15</u>			<u>5,152,549.02</u>
其中：软件	228,909.98			489,718.89
电力联网	7,685,346.29			3,683,687.57
土地使用权	995,106.88			979,142.56

注：报告期末公司对无形资产进行减值测试，未发现无形资产存在减值迹象。

14、商誉

被投资单位名称	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
大连热电股份有限公司	50,482,228.87	50,482,228.87	50,482,228.87
合 计	<u>50,482,228.87</u>	<u>50,482,228.87</u>	<u>50,482,228.87</u>

(1) 2006年本公司的子公司大连热电股份有限公司根据《大连热电股份有限公司股权分置改革方案实施公告》进行股改，股改后本公司对热电股份投资比例由原来的40.16%降为32.91%，股改后本公司对热电股份长期股权投资账面价值与按比例享有的热电股份权益之间的差额50,482,228.87元在合并报表中列为商誉。

(2) 报告期末公司对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值迹象。

15、递延所得税资产

2013年8月31日

项 目	期末余额	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	28,258,766.32	113,035,065.28
内部未实现利润的暂时性差异	4,405,238.94	17,620,955.76
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	4,470,750.00	17,883,000.00
应付的风险抵押金	106,428.95	425,715.85
固定资产评估减值	3,260,235.00	13,040,940.00
合 计	<u>40,501,419.21</u>	<u>162,005,676.89</u>

2012年12月31日

项 目	期末余额	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	28,109,898.15	112,439,592.64
内部未实现利润的暂时性差异	6,346,388.77	25,385,555.08
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	1,750,000.00	7,000,000.00
应付的风险抵押金	106,428.95	425,715.85
固定资产评估减值	3,434,700.00	13,738,800.00
合 计	<u>39,747,415.87</u>	<u>158,989,663.57</u>

2011年12月31日

项 目	期末余额	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	27,286,329.47	109,145,317.92
内部未实现利润的暂时性差异	7,166,038.80	28,664,155.20
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	1,750,000.00	7,000,000.00
应付的风险抵押金		
固定资产评估减值	3,696,400.00	14,785,600.00
合 计	<u>39,898,768.27</u>	<u>159,595,073.12</u>

16、资产减值准备

2013年08月31日

项 目	2013年01月01日	其他增加	本期增加	本期减少		2013年08月31日
				转回	转销	
一、坏账准备	111,814,940.57	12,542,872.62	3,928,066.46	3,766,365.19		124,519,514.46
二、存货跌价准备	1,000,000.00	471,953.88			442.75	1,471,511.13
三、长期股权减值准备	6,700,000.00	2,060,000.00	1,240,000.00			10,000,000.00
四、固定资产减值准备		1,411,963.12				1,411,963.12
合 计	<u>119,514,940.57</u>	<u>16,486,789.62</u>	<u>5,168,066.46</u>	<u>3,766,365.19</u>	<u>442.75</u>	<u>137,402,988.71</u>

注：坏账准备、存货跌价准备和固定资产减值准备的其他增加额系本公司自2013年4月1日起将大连北方热电股份有限公司纳入合并范围所致，详见附注四、1（2）。长期投资减值准备其他增加详见附注五、10（3）。

2012年12月31日

项 目	2012年01月01日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	108,316,859.84	3,498,080.73			111,814,940.57
二、存货跌价准备	1,000,000.00				1,000,000.00
三、长期股权减值准备	6,700,000.00				6,700,000.00
合 计	<u>116,016,859.84</u>	<u>3,498,080.73</u>			<u>119,514,940.57</u>

2011年12月31日

项 目	2011年01月01日	本期增加	本期减少		2011年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	114,102,457.12	2,178,447.90		7,964,045.18	108,316,859.84
二、存货跌价准备	1,000,000.00				1,000,000.00
三、长期股权减值准备	6,700,000.00				6,700,000.00
合 计	<u>121,802,457.12</u>	<u>2,178,447.90</u>		<u>7,964,045.18</u>	<u>116,016,859.84</u>

17、 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受限的货币资金和固定资产

2013年08月31日

用于担保的资产	2013年01月01日	本期增加额	本期减少额	2013年08月31日
货币资金	91,527,857.98	75,010,000.00	89,027,857.98	77,510,000.00
固定资产	285,202,635.36	22,279,420.06	24,335,029.56	283,147,025.86
合 计	<u>376,730,493.34</u>	<u>97,289,420.06</u>	<u>113,362,887.54</u>	<u>360,657,025.86</u>

2012年12月31日止

用于担保的资产	2012年01月01日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
货币资金	56,789,311.44	41,699,037.63	6,960,491.09	91,527,857.98
固定资产	639,652,792.38		354,450,157.02	285,202,635.36
合计	<u>696,442,103.82</u>	<u>41,699,037.63</u>	<u>361,410,648.11</u>	<u>376,730,493.34</u>

2011年12月31日止

用于担保的资产	2011年01月01日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
货币资金	1,050,000.00	55,739,311.44		56,789,311.44
固定资产	814,174,088.64		174,521,296.26	639,652,792.38
合计	<u>815,224,088.64</u>	<u>55,739,311.44</u>	<u>174,521,296.26</u>	<u>696,442,103.82</u>

(2) 其他所有权受限资产

截至2013年8月31日，本公司以应收采暖费经营权及应收电费经营权质押取得的短期借款期末余额为28,700.00万元（截至2012年末，余额为19,700万元；截至2011年末，余额为16,700万元）。

截至2013年8月31日，本公司持有的大连热电股份有限公司800万股无限售条件流通股股份（占大连热电总股本的3.95%），被大连市中级人民法院冻结，冻结期间为2012年3月30日至2014年3月29日，详见附注九。

18、 短期借款**(1) 短期借款种类**

借款类别	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
质押借款	317,000,000.00	227,000,000.00	184,780,000.00
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	885,000,000.00	765,000,000.00	752,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	370,000,000.00	400,000,000.00
合计	<u>1,582,000,000.00</u>	<u>1,442,000,000.00</u>	<u>1,441,780,000.00</u>

(2) 质押、抵押物情况详见附注五、17。

(3) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

种类	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	130,670,707.32	95,787,857.50	59,828,820.35
商业承兑汇票	34,329,292.68	12,183,600.00	1,318,831.35
合计	<u>165,000,000.00</u>	<u>107,971,457.50</u>	<u>61,147,651.70</u>

20、 应付账款

项 目	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	199,808,039.91	175,159,644.55	134,579,856.03
1-2年(含2年)	74,455,204.22	63,991,274.44	49,856,031.51
2-3年(含3年)	29,950,199.71	21,920,712.43	23,704,786.90
3年以上	53,607,750.17	38,622,025.60	25,986,714.13
合 计	<u>357,821,194.01</u>	<u>299,693,657.02</u>	<u>234,127,388.57</u>

账龄超过1年的大额应付账款:

2013年08月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿原因
大连上电阀门销售有限公司	25,023,877.47	1-4年	对方未催收, 逐步兑付
大连汇海建筑材料研发有限公司	24,863,726.38	1-4年	对方未催收, 逐步兑付
神华宝日希勒能源有限公司	9,228,241.10	2-3年	对方未催收, 逐步兑付
大连三维波纹膨胀节有限公司	6,606,676.86	1-3年	对方未催收, 逐步兑付
大连北首电力科技有限公司	4,530,048.74	1-3年	对方未催收, 逐步兑付
合 计	<u>70,252,570.55</u>		

2012年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿原因
大连汇海建筑材料研发有限公司	11,786,761.15	1-3年	对方未催收, 逐步兑付
大连上电阀门销售有限公司	23,926,955.56	1-3年	对方未催收, 逐步兑付
神华宝日希勒能源有限公司	9,228,241.10	1-2年	对方未催收, 逐步兑付
扎赉诺尔煤业有限公司	6,634,727.50	4-5年	对方未催收, 逐步兑付
大连长城波纹管有限公司	2,869,138.00	1-2年	对方未催收, 逐步兑付
合 计	<u>54,445,823.31</u>		

2011年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿原因
大连上电阀门销售有限公司	10,978,279.59	1-2年	对方未催收, 逐步兑付
大连汇海建筑材料研发有限公司	10,445,919.55	1-2年	对方未催收, 逐步兑付
大连长城波纹管有限公司	2,221,825.00	1-2年	对方未催收, 逐步兑付
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	5,338,381.29	4-5年	对方未催收, 逐步兑付
大连三维波纹膨胀节有限公司	4,272,958.11	1-2年	对方未催收, 逐步兑付
合 计	<u>33,257,363.54</u>		

21、 预收款项

账 龄	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	101,331,364.42	403,961,679.41	342,304,983.87
1-2年(含2年)	117,180,334.31	956,631.43	20,517,662.36
2-3年(含3年)	602,472.90	16,325,200.83	258,549.60
3年以上	16,797,173.43	533,152.60	417,543.00
合 计	<u>235,911,345.06</u>	<u>421,776,664.27</u>	<u>363,498,738.83</u>

账龄超过1年的大额预收款项:

2013年08月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转收入原因
大连市财政局	100,000,000.00	1-2年	预收热源建设费,未达到收入确认条件
大连金州建筑工程有限公司	11,993,862.57	1-2年	预收款尚未达到收入确认条件
大连市碧鸿房地产开发有限责任公司	7,628,695.33	3年以上	预收款尚未达到收入确认条件
大连千川房地产有限公司	5,074,047.50	3年以上	预收款尚未达到收入确认条件
大连金新房地产开发有限公司	3,458,500.00	3年以上	预收款尚未达到收入确认条件
合 计	<u>128,155,105.40</u>		--

2012年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
大连市碧鸿房地产开发有限责任公司	7,628,695.33	2-3年	预收款尚未达到收入确认条件
大连千川房地产有限公司	5,074,047.50	2-3年	预收款尚未达到收入确认条件
大连金新房地产开发有限公司	3,458,500.00	2-3年	预收款尚未达到收入确认条件
合 计	<u>16,161,242.83</u>		--

2011年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
大连市碧鸿房地产开发有限责任公司	7,628,695.33	1-2年	预收款尚未达到收入确认条件
大连千川房地产有限公司	5,074,047.50	1-2年	预收款尚未达到收入确认条件
大连金新房地产开发有限公司	3,458,500.00	1-2年	预收款尚未达到收入确认条件
合 计	<u>16,161,242.83</u>		--

22、 应付职工薪酬

2013年08月31日

项 目	2013年01月01日	本期增加额	本期支付额	2013年08月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	155,162.07	96,179,969.32	96,335,131.39	

项 目	2013年01月01日	本期增加额	本期支付额	2013年08月31日
二、职工福利费		3,417,289.40	3,417,289.40	
三、社会保险费		29,294,594.08	29,294,919.59	-325.51
其中：1. 基本医疗保险费		6,859,941.64	6,860,020.46	-78.82
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		17,809,170.66	17,809,389.94	-219.28
4. 失业保险费		1,770,736.29	1,770,763.70	-27.41
5. 工伤保险费		855,602.54	855,602.54	
6. 生育保险费		539,055.59	539,055.59	
7. 采暖费补贴		1,460,087.36	1,460,087.36	
四、住房公积金		15,263,153.33	15,263,413.13	-259.80
五、工会经费和职工教育经费	575,791.63	2,045,599.91	2,204,097.89	417,293.65
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他		197,867.60	197,867.60	
合 计	<u>730,953.70</u>	<u>146,398,473.64</u>	<u>146,712,719.00</u>	<u>416,708.34</u>

2012年12月31日

项 目	2012年01月01日	本期增加额	本期支付额	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		131,953,483.11	131,798,321.04	155,162.07
二、职工福利费		4,421,905.98	4,421,905.98	
三、社会保险费		35,551,782.13	35,551,782.13	
其中：1. 基本医疗保险费		8,469,252.50	8,469,252.50	
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		21,565,403.52	21,565,403.52	
4. 失业保险费		2,115,951.84	2,115,951.84	
5. 工伤保险费		1,143,412.42	1,143,412.42	
6. 生育保险费		696,141.65	696,141.65	
7. 采暖费补贴		1,561,620.20	1,561,620.20	
四、住房公积金		22,603,943.14	22,603,943.14	
五、工会经费和职工教育经费	406,984.42	3,791,866.96	3,623,059.75	575,791.63
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他		5,150,685.29	5,150,685.29	
其中：1. 一次性支付的住房补贴		2,596,118.41	2,596,118.41	
2. 劳务费		2,172,688.36	2,172,688.36	
3. 劳动保护等费用		374,978.52	374,978.52	
4. 商业保险费用		6,900.00	6,900.00	

项 目	2012年01月01日	本期增加额	本期支付额	2012年12月31日
合 计	<u>406,984.42</u>	<u>203,473,666.61</u>	<u>203,149,697.33</u>	<u>730,953.70</u>

2011年12月31日

项 目	2011年01月01日	本期增加额	本期支付额	2011年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,450,000.00	114,300,113.85	115,750,113.85	
二、职工福利费		8,015,843.75	8,015,843.75	
三、社会保险费		30,279,773.84	30,279,773.84	
其中：1. 基本医疗保险费		7,367,901.26	7,367,901.26	
2. 补充医疗保险费		13,800.00	13,800.00	
3. 基本养老保险费		17,871,662.41	17,871,662.41	
4. 失业保险费		1,838,680.94	1,838,680.94	
5. 工伤保险费		1,167,660.32	1,167,660.32	
6. 生育保险费		738,972.05	738,972.05	
7. 采暖费补贴		1,281,096.86	1,281,096.86	
四、住房公积金	770,000.00	20,067,314.26	20,837,314.26	
五、工会经费和职工教育经费	903,728.65	2,692,168.66	3,188,912.89	406,984.42
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他		4,401,376.57	4,401,376.57	
其中：1. 一次性支付的住房补贴		1,717,462.00	1,717,462.00	
2. 劳务费		483,262.13	483,262.13	
3. 劳动保护等费用		2,200,652.44	2,200,652.44	
合 计	<u>3,123,728.65</u>	<u>179,756,590.93</u>	<u>182,473,335.16</u>	<u>406,984.42</u>

23、应交税费

项 目	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
应交增值税	4,218,918.31	228,624.33	7,618,106.26
应交营业税	-627,349.27	57,089.46	15,781.51
应交所得税	4,521,627.02	4,757,147.90	3,172,606.77
应交个人所得税	13,643.22	376,953.49	34,923.27
应交房产税	226,721.96	38,073.87	29,572.35
应交土地使用税	252,595.89		
应交城市维护建设税	-29,146.36	19,999.99	681,087.10
教育费附加及地方教育费附加	-20,445.24	14,659.61	486,864.67
其他税费	172.10	70,278.81	36,364.95
合 计	<u>8,556,737.63</u>	<u>5,562,827.46</u>	<u>12,075,306.88</u>

24、 应付股利

项 目	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
大连市国有房产管理中心	262,839.63	262,839.63	262,839.63
大连市经济技术协作总公司	1,159,613.42	1,158,853.04	1,158,853.04
大连市电力发展公司	368,679.08	368,679.08	368,679.08
辽宁春成工贸(集团)有限公司	99,543.35	3,543,743.26	3,543,743.26
合 计	<u>1,890,675.48</u>	<u>5,334,115.01</u>	<u>5,334,115.01</u>

25、 其他应付款

账 龄	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	12,779,383.39	30,475,538.99	37,810,254.45
1-2年(含2年)	14,008,335.24	22,357,889.69	4,755,601.37
2-3年(含3年)	21,869,903.79	2,291,541.17	3,141,890.77
3年以上	48,903,140.48	48,958,482.74	61,453,648.12
合 计	<u>97,560,762.90</u>	<u>104,083,452.59</u>	<u>107,161,394.71</u>

(1) 截止2013年8月31日,其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	款项内容	期末数	期初数
大连市建设投资集团有限公司	往来款项	14,930,000.00	14,930,000.00

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况:

2013年08月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大连振发房地产开发有限公司	42,194,854.40	1年以内-3年以上	详见附注九
大连市建设投资集团有限公司	14,930,000.00	2-3年	往来款项,逐步兑付
工程劳动保险	7,389,137.09	1年以内-3年以上	提取的工程劳动保险费结余
大连东汇合力房地产开发有限公司	6,781,188.00	1-2年	对方未催收,逐步兑付
合 计	<u>71,295,179.49</u>		

2012年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大连振发房地产开发有限公司	40,462,312.40	1年以内-3年以上	详见附注九
大连市建设投资集团有限公司	14,930,000.00	1-2年	往来款项,逐步兑付
工程劳动保险	6,985,207.54	1年以内-3年以上	提取的工程劳动保险费结余
大连体育场商城有限公司	4,692,578.10	3年以上	清算转入债务
合 计	<u>67,070,098.04</u>		

2011年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大连振发房地产开发有限公司	38,186,135.68	1年以内、2-3年	,详见附注九
大连建设投资集团有限公司	26,331,710.00	1-3年	历史遗留往来款
工程劳动保险	3,251,225.16	1-3年以上	提取的工程劳动保险费结余
合 计	<u>67,769,070.84</u>		

26、 一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	<u>2013年08月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	19,500,000.00	6,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(2) 1年内到期的长期借款类别

类 别	<u>2013年08月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
抵押借款	15,000,000.00	19,500,000.00	6,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

1年内到期的抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	<u>2013年08月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
国家开发银行 大连分行	2002-04-30	2012-04-30	人民币	6.12			6,000,000.00
中国建设银行 中山支行	2006-09-06	2013-09-05	人民币	7.79		19,500,000.00	
中国建设银行 中山支行	2006-09-06	2013-09-05	人民币	7.79	15,000,000.00		
合 计					<u>15,000,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

27、 长期借款

借款类别	<u>2013年08月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
抵押借款			92,516,883.58
保证借款		20,000,000.00	25,000,000.00
合 计		<u>20,000,000.00</u>	<u>117,516,883.58</u>

已到期未偿还的长期借款情况：无

28、 长期应付款

类 别	<u>2013年08月31日</u>	<u>2012年12月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
北方热电-股东借款	14,908,185.77		

类 别	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
北方热电-其他借款	5,525,790.44		
合 计	<u>20,433,976.21</u>		

注：

(1) 股东借款：截至 2013 年 8 月 31 日，大连北方热电股份有限公司应付瓦房店国有资产管理中心、大连市建设投资集团有限公司、鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司、大连发电总厂 4 家股东借款本金及利息合计 14,908,185.77 元；

(2) 其他借款：截至 2013 年 8 月 31 日，大连北方热电股份有限公司股改时并入应付瓦房店投资公司、工商银行瓦房店支行（外）、瓦房店市城市信用社、瓦房店市振兴信用社借款合计本金及利息 5,525,790.44 元，借款时间 5 年以上，尚无还款计划。

29、 专项应付款

项 目	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
脱硫工程改造项目	5,122,799.45	5,147,282.16	5,416,534.74
拆炉并网资金		405,800.00	
合 计	<u>5,122,799.45</u>	<u>5,553,082.16</u>	<u>5,416,534.74</u>

30、 其他非流动负债

项 目	2013年08月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
递延收益	17,883,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	<u>17,883,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

递延收益的说明：

2013年08月31日

种 类	2013年01月01日	本期增加	本期减少	2013年08月31日
一、与资产相关的政府补助				
香海热电厂低真空改造供暖工程	7,000,000.00	11,000,000.00	117,000.00	17,883,000.00
合 计	<u>7,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>117,000.00</u>	<u>17,883,000.00</u>

2012年12月31日

种 类	2012年01月01日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、与资产相关的政府补助				
香海热电厂低真空改造供暖工程	7,000,000.00			7,000,000.00
合 计	<u>7,000,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>

2011年12月31日

种 类	2011年01月01日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
一、与资产相关的政府补助				
香海热电厂低真空改造供暖工程	7,000,000.00			7,000,000.00
合 计	<u>7,000,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>

31、 实收资本

单位:万元

投资者名称	2013年08月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	投资金额	比例(%)	投资金额	比例(%)	投资金额	比例(%)
大连装备投资集团有限公司	22,366.1243	47.48	20,524.20	45.15	20,524.20	45.15
大连市建设投资集团有限公司	18,125.4602	38.48	17,954.70	39.49	17,954.70	39.49
大连市国有房产管理中心	4,018.7878	8.53	3,982.50	8.76	3,982.50	8.76
大连大热投资股份有限公司	2,359.4466	5.01	2,727.66	6.00	2,727.66	6.00
大连装备创新投资有限公司	236.3993	0.50	272.34	0.60	272.34	0.60
合 计	<u>47,106.2182</u>	<u>100.00</u>	<u>45,461.40</u>	<u>100.00</u>	<u>45,461.40</u>	<u>100.00</u>

注：2013年4月24日，根据大连市人民政府国有资产监督管理委员会文件（大国资产[2012]67号，《关于根据国有划拨土地使用权价值调整热电集团国有出资比例的批复》；大国资产[2013]42号，《关于确认以国有划拨土地使用权出让金作为国有出资增加热电集团资本金的批复》）热电集团原各股东股权比例进行调整并在调整后增加了注册资本，变更后的注册资本为人民币47,106.2182万元。新增注册资本由大连装备投资集团有限公司认缴。截至2013年8月31日，大连装备投资集团有限公司以国有划拨土地使用权出让金出资5,279.8664万元，其中实收资本增加1,644.8182万元，资本公积增加3,635.0482万元。本次实收资本变更业经利安达会计事务所有限责任公司（大连）分公司审验并出具了利安达验字[2013]第J1109号验资报告。

32、 资本公积

2013年08月31日

类 别	2013年01月01日	本期增加	本期减少	2013年08月31日
资本溢价		36,350,482.00		36,350,482.00
其他资本公积	127,215,412.24		451,907.28	126,763,504.96
合 计	<u>127,215,412.24</u>	<u>36,350,482.00</u>	<u>451,907.28</u>	<u>163,113,986.96</u>

注：本期增加金额是股东增加出资的资本溢价，见附注五、31、实收资本。本期减少系因子公司大连寰海科技开发有限公司本期进入清算程序，原有关其他综合收益转为当期投资收益。

2012年12月31日

类别	2012年01月01日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
其他资本公积	127,215,412.24			127,215,412.24
合计	<u>127,215,412.24</u>			<u>127,215,412.24</u>

2011年12月31日

类别	2011年01月01日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
其他资本公积	127,218,202.24		2,790.00	127,215,412.24
合计	<u>127,218,202.24</u>		<u>2,790.00</u>	<u>127,215,412.24</u>

33、 未分配利润

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
调整前上期末未分配利润	88,973,668.36	61,725,509.80	32,937,856.33
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	88,973,668.36	61,725,509.80	32,937,856.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,708,822.36	27,248,158.56	28,787,653.47
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
对所有者（或股东）的分配			
期末未分配利润	<u>128,682,490.72</u>	<u>88,973,668.36</u>	<u>61,725,509.80</u>

34、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
主营业务收入	947,325,698.54	1,486,770,505.75	1,484,693,333.90
其他业务收入	5,158,332.64	9,238,455.30	11,937,673.73
营业收入合计	<u>952,484,031.18</u>	<u>1,496,008,961.05</u>	<u>1,496,631,007.63</u>
主营业务成本	790,705,026.10	1,215,454,185.42	1,208,329,525.45
其他业务成本	766,212.56	1,925,653.40	8,272,698.50
营业成本合计	<u>791,471,238.66</u>	<u>1,217,379,838.82</u>	<u>1,216,602,223.95</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2013年1-8月	2012年度	2011年度
主营业务收入			
(1) 售电收入	299,116,803.09	448,843,454.68	509,072,876.24
(2) 采暖、蒸汽、高温水收入	563,817,101.73	840,427,978.35	766,951,733.10
(3) 管网建设工程收入	13,305,625.96	48,443,058.92	16,391,472.10

产品名称	2013年1-8月	2012年度	2011年度
(4) 热源建设费收入	67,628,172.15	144,828,325.35	183,735,181.74
(5)其他工程建设收入	3,457,995.61	4,227,688.45	8,542,070.72
主营业务收入合计	<u>947,325,698.54</u>	<u>1,486,770,505.75</u>	<u>1,484,693,333.90</u>
主营业务成本			
(1)售电成本	277,451,646.29	430,770,417.27	506,931,182.51
(2) 采暖、蒸汽、高温水成本	504,369,827.55	756,731,903.33	685,634,852.91
(3) 管网建设工程成本	6,007,100.87	25,200,579.40	10,323,889.96
(4) 热源建设成本			
(5)其他工程建设成本	2,876,451.39	2,751,285.42	5,439,600.07
主营业务成本合计	<u>790,705,026.10</u>	<u>1,215,454,185.42</u>	<u>1,208,329,525.45</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2013年1-8月

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
辽宁省电力有限公司大连供电公司	299,116,803.09	31.40
大连船舶重工集团有限责任公司	31,532,185.84	3.31
裕景兴业(大连)有限公司	24,786,480.00	2.60
凯丹置地(大连)有限公司	11,523,434.00	1.21
大连百年港湾商业开发有限公司	9,144,132.00	0.96
合 计	<u>376,103,034.93</u>	<u>39.48</u>

2012年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
辽宁省电力有限公司大连供电公司	448,843,454.68	30.00
大连船舶重工集团有限责任公司	48,851,951.33	3.27
大连市铁路房地产开发有限责任公司	27,947,880.40	1.87
大连嘉胜置业有限公司	29,962,038.00	2.00
大连百年港湾商业开发有限公司	10,770,840.00	0.72
合 计	<u>566,376,164.41</u>	<u>37.86</u>

2011年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
辽宁省电力有限公司大连供电公司	509,072,876.24	34.01
大连船舶重工集团有限责任公司	49,647,243.36	3.32
大连万达商业地产股份有限公司	23,571,171.00	1.57
大连宏轩房地产有限公司	21,316,530.00	1.42

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
大连友谊合升房地产开发有限公司	14,927,334.00	1.00
合 计	<u>618,535,154.60</u>	<u>41.32</u>

35、 营业税金及附加

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
营业税	965,663.07	2,628,387.95	1,740,442.87
城市维护建设税	2,007,241.28	2,970,454.47	3,108,129.71
教育费附加、地方教育费附加	1,434,315.07	2,121,753.21	2,110,322.92
合 计	<u>4,407,219.42</u>	<u>7,720,595.63</u>	<u>6,958,895.50</u>

36、 销售费用

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	2,791,175.95	4,970,374.15	4,683,648.75
办公费	20,954.61	30,161.71	1,354.01
业务招待费	1,033,166.50	1,226,290.29	747,425.44
差旅费	95,450.00	143,400.00	150,589.00
联合收费手续费	454,366.10	436,353.99	386,924.90
其他	507,857.56	474,029.72	332,165.91
合 计	<u>4,902,970.72</u>	<u>7,280,609.86</u>	<u>6,302,108.01</u>

37、 管理费用

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
工资及相关费用	59,668,815.69	79,941,049.35	68,419,006.67
办公费	1,269,806.88	1,734,505.78	1,876,887.02
折旧费	3,064,385.86	3,917,242.18	3,938,273.09
无形资产摊销	759,723.89	3,883,374.96	4,349,416.18
差旅费	137,885.74	207,829.56	248,695.09
离退休人员费用	1,111,381.16	432,442.49	431,603.47
修理费	30,633,535.18	55,645,646.36	53,527,888.88
保险费	531,647.72	379,526.27	336,901.89
税金	7,065,216.10	9,423,243.04	10,334,082.11
运输费	2,209,999.49	2,697,000.21	2,410,871.88
业务招待费	294,427.90	534,816.70	455,808.12
中介机构费	4,098,381.41	3,597,660.00	4,783,377.25
上市公司费用	578,116.45	463,950.00	482,052.77
劳务费	75,375.40	131,026.42	89,922.75

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
车辆费用	127,511.70	149,405.63	211,852.64
通讯费	216,227.33	840,501.89	654,309.85
排污费	793,188.00	1,202,661.00	1,104,703.00
取暖费	436,675.42	649,215.43	329,832.81
培训费		83,451.00	39,250.00
劳动保护费	192,375.19	256,368.40	45,420.29
土地使用费		557,284.80	2,621,061.60
材料盘盈、盘亏		-12,260,264.61	
其他	1,863,840.85	3,204,693.32	4,136,995.32
合 计	<u>115,128,517.36</u>	<u>157,672,630.18</u>	<u>160,828,212.68</u>

38、财务费用

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	59,734,933.10	105,406,581.24	103,591,229.70
减：利息收入	2,228,708.33	2,428,075.68	1,988,835.27
汇兑损益			
银行手续费	234,468.14	286,100.47	221,470.90
合 计	<u>57,740,692.91</u>	<u>103,264,606.03</u>	<u>101,823,865.33</u>

39、资产减值损失

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	161,701.27	3,498,080.73	2,178,447.90
长期股权投资减值损失	1,240,000.00		
合 计	<u>1,401,701.27</u>	<u>3,498,080.73</u>	<u>2,178,447.90</u>

40、投资收益

类别	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	<u>1,127,520.00</u>	<u>3,971,544.00</u>	<u>104,000.00</u>
其中：大连铭科热电科技发展有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00
大连热电工程设计有限公司	125,000.00	96,000.00	84,000.00
中国光大银行股份有限公司	982,520.00	3,855,544.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	17,283.07		
其他投资收益	1,940,997.53		
合 计	<u>3,085,800.60</u>	<u>3,971,544.00</u>	<u>104,000.00</u>

大连寰海科技开发有限公司于 2013 年 8 月解散并进入清算程序，本公司自 2013 年 8 月 31 日起不再将其纳入合并范围，由此产生投资收益 1,940,997.53 元。

41、 营业外收入

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得小计	44,929.89	276,078.50	570,554.73
其中：固定资产处置利得	44,929.89	276,078.50	570,554.73
政府补助	720,000.00	28,420,150.00	16,540,900.00
非同一控制下企业合并收益(详见说明2)	9,888,124.17		
债务豁免		15,081,756.51	
违约赔偿滞纳金等收入	3,523,720.52	1,836,063.11	3,533,415.99
其他 (详见说明2)	33,141,236.71		
合 计	<u>47,318,011.29</u>	<u>45,614,048.12</u>	<u>20,644,870.72</u>

(1) 政府补助明细

2013 年 1-8 月

项 目	2013年1-8月	说 明
香海热电厂低真空改造供暖工程改造工程	117,000.00	香海热电厂低真空改造供暖工程补助,由递延收益转入
其他项目补助	603,000.00	大连市财政局拨付的工业循环经济发展专项资金补贴
合 计	<u>720,000.00</u>	

2012 年度

项 目	2012 年度	说 明
拆炉并网补助	9,740,850.00	收取大连市集中供热办公室 2012 年下达的拆炉并网工程补助资金
并网供热补贴	2,699,300.00	收取大连市金州新区城市管理与行政执法局 2012 年下达的并网供热补贴
热计量改造补助	13,580,000.00	收取大连市集中供热办公室 2012 年下达的热计量改造工程补助资金
其他项目补助	2,400,000.00	收取大连市西岗区人民政府香炉礁街道办事处企业扶持基金 220 万元、大连市西岗区会计结算中心补助资金 20 万元
合 计	<u>28,420,150.00</u>	

2011 年度

项 目	2011年度	说 明
拆炉并网补助	584,900.00	根据大连市政府规划把小型锅炉房全部拆除并入公司供热管网而给予的政府补助
热计量改造补助	7,096,000.00	收取大连市集中供热办公室下发的供热计量改造资金

项 目	2011年度	说 明
技改补贴	50,000.00	收取大连市金州区光明街道办事处下发的技术改造补贴
拆炉并网补贴	3,810,000.00	收取大连市金州新区城市管理与行政执法局下发的拆炉并网补贴
中益供热管网补贴	5,000,000.00	收取大连市金州新区城市管理与行政执法局下发的中益供热管网补贴
合 计	<u>16,540,900.00</u>	

(2) 非同一控制下企业合并收益及其他收益

热电集团于2012年12月购买了中国信达资产管理公司所持有的大连北方热电股份有限公司(以下简称“北方热电”)69.4%股权,自2013年4月1日起将北方热电纳入合并报表范围(详见附注四、1),合并日投资成本小于本公司应享有大连北方热电股份有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额988.81万元计入合并当期营业外收入。

热电集团分别于2012年12月和2013年6月收购了中国信达资产管理公司所持有的应收北方热电债权,热电集团以支付的购买价款入账,北方热电原债务余额未变,将债权人变更为热电集团。2013年8月,热电集团与北方热电签订债务重组协议,热电集团免除了北方热电公司3,813万元债务,双方约定豁免后债权债务余额为3,927万元,该余额与热电集团长期应收款原账面余额之间的差额667万元以及北方热电债务豁免额中热电集团按照持股比例69.4%应享有的部分2,647万元计入合并报表营业外收入,共计3,314万元。

42、 营业外支出

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失小计	<u>352,993.84</u>	<u>1,393,711.52</u>	<u>242,597.51</u>
其中: 固定资产处置损失	352,993.84	83,711.52	242,597.51
在建工程处置损失		1,310,000.00	
对外捐赠		100,000.00	100,000.00
盘亏损失		2,751,063.42	
罚息损失 ^注	1,732,542.00	2,426,176.72	1,374,507.09
罚款、赔偿金、违约金支出	188,152.75	229,608.89	65,426.91
其他	223,967.34	192,179.39	1,231,325.22
合 计	<u>2,497,655.93</u>	<u>7,092,739.94</u>	<u>3,013,856.73</u>

注: 罚息损失是本公司按照辽宁省高院判决计提的罚息,相关判决事项详见附注九。

43、 所得税费用

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,402,031.41	10,984,999.69	15,137,127.22
递延所得税调整	-754,003.34	151,352.40	-1,159,257.65
合 计	<u>9,648,028.07</u>	<u>11,136,352.09</u>	<u>13,977,869.57</u>

44、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
往来款收到的现金	12,162,431.31	17,169,388.01	44,013,011.89
收到的补贴款	16,043,000.00	26,126,650.00	16,540,900.00
利息收入	2,228,736.27	2,428,075.68	1,988,835.27
经营出租固定资产收到的现金	1,574,020.93	2,163,163.24	932,995.81
违约金收入	323,523.87	1,561,753.77	1,250,694.92
其他	3,326,157.61	761,270.12	3,161,888.71
合 计	<u>35,657,869.99</u>	<u>50,210,300.82</u>	<u>67,888,326.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
支付的往来款	33,037,643.77	31,204,562.28	19,265,832.60
银行承兑保证金	67,010,000.00	81,027,857.98	46,289,311.44
运输费	937,255.20	2,234,470.51	2,410,871.88
中介服务费	1,359,963.00	3,463,027.00	5,265,430.02
银行手续费	234,468.14	286,100.47	221,470.90
其他	6,854,453.25	25,762,877.59	5,416,466.16
合 计	<u>109,433,783.36</u>	<u>143,978,895.83</u>	<u>78,869,383.00</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
子公司北方热电在购买日的现金余额	10,639,105.75		
合 计	<u>10,639,105.75</u>		

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2013年1-8月	2012年度	2011年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	15,689,818.73	30,549,099.89	5,694,398.68

补充资料	2013年1-8月	2012年度	2011年度
加：资产减值准备	1,401,701.27	3,498,080.73	2,178,447.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,446,490.61	204,210,890.14	196,382,331.84
无形资产摊销	759,723.89	3,899,339.28	4,140,547.46
长期待摊费用摊销			
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）	-45,509,850.00	-15,274,123.49	-327,957.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	352,993.84	1,341,410.37	242,597.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	59,734,933.10	105,406,581.24	103,591,229.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,085,800.60	-3,971,544.00	-104,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-754,003.34	151,352.40	-1,159,257.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,163,426.94	-26,680,697.88	-20,537,817.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,776,801.87	-15,815,858.44	-49,389,347.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,704,046.02	55,521,365.82	-21,213,240.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>81,945,336.41</u>	<u>342,835,896.06</u>	<u>219,497,933.14</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额	141,167,434.03	117,740,538.28	105,291,988.63
减：现金的期初余额	117,740,538.28	105,291,988.63	135,878,305.11
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	<u>23,426,895.75</u>	<u>12,448,549.65</u>	<u>-30,586,316.48</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
一、现 金	141,167,434.03	117,740,538.28	105,291,988.63
其中：库存现金	74,753.96	13,853.27	21,939.82
可随时用于支付的银行存款	141,092,680.07	117,726,685.01	105,270,048.81
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>141,167,434.03</u>	<u>117,740,538.28</u>	<u>105,291,988.63</u>

六、或有事项的说明

本公司无其他需披露的或有事项。

七、承诺事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项说明

2012年2月10日，辽宁省高级人民法院对大连振发房地产开发有限公司起诉热电集团一案作出终审判决（2010）辽审二民再字第5号《民事判决书》，判决热电集团于判决生效后30日内给付大连振发房地产开发有限公司动迁承包费21,686,482.57元及利息，如未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照民事诉讼法第229条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。目前该案已进入执行程序，大连市中级人民法院冻结了热电集团持有的大连热电800万股股份，冻结期间为2012年3月30日至2014年3月29日。

截至2013年8月31日，本公司其他应付款科目列示应付大连振发房地产开发有限公司42,194,854.4元，包括本金21,686,482.57元和按照辽宁省高院判决计提的罚息20,508,371.83元。

十、关联关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
大连装备投资集团有限公司	大连市沙河口区会展路129号	项目投资及管理	300,000	47.48	47.48

（2）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
大连热电股份有限公司	大连沙河口区香周路210号	供热、供电	202,299,800.00	32.91	32.91

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比	表决权
				例(%)	比例(%)
大连海兴热电工程有限公司	大连沙河口区香周路210号	发电设备检修	8,000,000.00	90.00	90.00
大连寰海科技开发有限公司	大连市高新园区火炬路1号	咨询、开发	10,000,000.00	81.00	81.00
大连金州热电有限公司	大连金州区胜利路52号	供热、供电	47,936,984.05	90.00	90.00
大连市临海供热有限公司	大连市金州区光明街南山村	供热服务	10,000,000.00	50.00	50.00
大连北方热电股份有限公司	瓦房店市向阳街8号	供热、供电	135,550,000.00	69.40	69.40
大连市海隆机电工程有限公司	大连保税区海天路ID-44号	机电设备安装	3,000,000.00	100.00	100.00
大连庄河环海热电有限公司	庄河市新华街道红光委黄海大街二段228号	集中供热、热电联产；供热工程设计及安装、检修；国内一般贸易	5,000,000.00	100.00	100.00

(3) 本公司的合营及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股	本企业在被投资单位
				比例(%)	表决权比例(%)
大连大显网络系统股份有限公司	大连市沙河口区软件园东路23号	通信产品，电子产品生产销售等	2,526万元	20.00	20.00

(4) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连市建设投资集团有限公司	参股股东	11846636-7
大连大热投资股份有限公司	参股股东、关键管理人员相同	57605679-5
大连市国有房产管理中心	参股股东	75609359-3

3、 关联交易情况

(1) 接受关联方委托贷款

关联方	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
大连装备投资集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	220,000,000.00

(2) 向关联方支付利息

关联方	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
大连装备投资集团有限公司	12,757,500.00	30,200,787.63	14,143,206.11

(3) 关联方豁免债务

2012年度，大连市建设投资集团有限公司免除大连金州热电有限公司借款利息 11,351,710.00 元。

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
其他应付款	大连市建设投资集团有限公司	14,930,000.00	14,930,000.00	26,331,710.00
应付股利	大连市国有房产管理中心	262,839.63	262,839.63	262,839.63
长期应付款	大连市建设投资集团有限公司	5,135,387.00		

十一、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2013年08月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	105,122,249.39	98.28	64,601,748.16	61.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,844,450.00	1.72	1,844,450.00	100.00
合计	<u>106,966,699.39</u>	<u>100.00</u>	<u>66,446,198.16</u>	--

续表:

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	157,773,862.62	98.84	63,822,409.89	40.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,844,450.00	1.16	1,844,450.00	100.00
合计	<u>159,618,312.62</u>	<u>100.00</u>	<u>65,666,859.89</u>	--

续表:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	150,672,385.60	98.79	61,394,254.35	40.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,844,450.00	1.21	1,844,450.00	100.00
合计	<u>152,516,835.60</u>	<u>100.00</u>	<u>63,238,704.35</u>	--

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2013年08月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	24,098,507.76	22.92	722,955.23
1至2年	4,497,789.20	4.28	269,867.35
2至3年	3,642,528.85	3.47	728,505.77
3至4年	10,061,610.68	9.57	3,018,483.20
4至5年	4,228,394.72	4.02	1,268,518.43
5年以上	58,593,418.18	55.74	58,593,418.18
合计	<u>105,122,249.39</u>	<u>100.00</u>	<u>64,601,748.16</u>

续表:

2012年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	78,030,004.24	49.46	2,340,900.13
1至2年	5,505,855.47	3.49	330,351.33
2至3年	10,603,151.85	6.72	2,120,630.37
3至4年	4,557,798.87	2.89	1,367,339.66
4至5年	2,019,805.41	1.28	605,941.62
5年以上	57,057,246.78	36.16	57,057,246.78
合计	<u>157,773,862.62</u>	<u>100.00</u>	<u>63,822,409.89</u>

续表:

2011年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	74,682,772.27	49.57	2,240,483.17
1至2年	11,474,222.71	7.62	688,453.36
2至3年	4,562,233.87	3.03	912,446.77
3至4年	2,053,001.03	1.36	615,900.31
4至5年	1,375,978.55	0.91	412,793.57
5年以上	56,524,177.17	37.51	56,524,177.17
合计	<u>150,672,385.60</u>	<u>100.00</u>	<u>61,394,254.35</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

2013年8月31日

债务单位	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据或原因
大连清泉浴酒店	1,844,450.00	1,844,450.00	100.00%	款项收回可能性较小
合计	<u>1,844,450.00</u>	<u>1,844,450.00</u>	<u>100.00%</u>	

2012年12月31日

债务单位	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据或原因
大连清泉浴酒店	1,844,450.00	1,844,450.00	100.00%	款项收回可能性较小
合计	<u>1,844,450.00</u>	<u>1,844,450.00</u>	<u>100.00%</u>	

2011年12月31日

债务单位	账面余额	坏账金额	计提比例	计提依据或原因
大连清泉浴酒店	1,844,450.00	1,844,450.00	100.00%	款项收回可能性较小
合计	<u>1,844,450.00</u>	<u>1,844,450.00</u>	<u>100.00%</u>	

(4) 本报告期末应收账款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

2013年08月31日

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额 比例%
大连玻璃制品厂	非关联方	6,216,748.90	5年以上	5.81
大连市水利局	非关联方	5,083,547.50	1年以内; 1-5年以上	4.75
大连海桥大酒店有限公司	非关联方	4,365,981.87	1年以内; 1-5年以上	4.08
大连深业大厦有限公司	非关联方	4,279,514.55	1年以内; 1-5年以上	4.00
大连大学附属中山医院	非关联方	3,567,685.00	5年以上	3.34
合计		<u>23,513,477.82</u>		<u>21.98</u>

2012年12月31日

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例%
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	18,982,962.01	1年以内	11.89
大连船舶重工集团有限公司	非关联方	11,979,560.00	1年以内	7.51
大连玻璃制品厂	非关联方	6,216,748.90	5年以上	3.89
大连市水利局	非关联方	4,847,302.50	1年以内; 1-5年以上	3.04

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
大连海桥大酒店有限公司	非关联方	4,086,812.47	1年以内; 3-5年以上	2.56
合计		<u>46,113,385.88</u>		<u>28.89</u>

2011年12月31日

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	17,036,147.31	1年以内	11.17
大连船舶重工集团有限公司	非关联方	15,871,405.00	1年以内	10.41
大连玻璃制品厂	非关联方	6,216,748.90	5年以上	4.08
大连市水利局	非关联方	4,667,482.50	1年以内; 2-4年; 5年以上	3.06
大连海桥大酒店有限公司	非关联方	3,704,363.27	1-3年; 5年以上	2.43
合计		<u>47,496,146.98</u>		<u>31.15</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	<u>2013年08月31日</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	73,314,402.45	100.00	24,219,234.28	33.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>73,314,402.45</u>	<u>100.00</u>	<u>24,219,234.28</u>	<u>33.03</u>

种类	<u>2012年12月31日</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	44,948,028.02	100.00	22,813,257.00	50.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>44,948,028.02</u>	<u>100.00</u>	<u>22,813,257.00</u>	<u>50.75</u>

续表:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	24,545,812.20	100.00	20,948,205.06	85.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>24,545,812.20</u>	<u>100.00</u>	<u>20,948,205.06</u>	<u>85.34</u>

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年08月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	45,289,270.61	61.77	1,358,678.12
1至2年	4,976,815.27	6.79	298,608.92
2至3年	380,730.00	0.52	76,146.00
3至4年	108,052.14	0.15	32,415.64
4至5年	151,641.18	0.21	45,492.35
5年以上	22,407,893.25	30.56	22,407,893.25
合计	<u>73,314,402.45</u>	<u>100.00</u>	<u>24,219,234.28</u>

续表:

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	22,083,075.73	49.13	662,492.27
1至2年	428,870.64	0.95	25,732.24
2至3年	108,052.14	0.24	21,610.43
3至4年	151,641.18	0.34	45,492.35
4至5年	169,226.60	0.38	50,767.98
5年以上	22,007,161.73	48.96	22,007,161.73
合计	<u>44,948,028.02</u>	<u>100.00</u>	<u>22,813,257.00</u>

续表:

账龄	2011年12月31日	
	账面余额	
	坏账准备	

	金额	比例(%)	
1年以内	2,269,235.88	9.25	69,155.56
1至2年	594,679.93	2.42	35,680.80
2至3年	153,771.18	0.63	30,754.24
3至4年	211,226.60	0.86	63,367.98
4至5年	810,931.62	3.30	243,279.49
5年以上	20,505,966.99	83.54	20,505,966.99
合计	<u>24,545,812.20</u>	<u>100.00</u>	<u>20,948,205.06</u>

(2) 本报告期末其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

2013年08月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
大连北方热电股份有限公司	关联方	30,015,122.85	1年以内	40.94
大连汇海建筑材料研发有限公司	非关联方	9,244,161.39	1年以内-5年以上	12.61
大连金州热电有限公司	关联方	9,052,780.46	1年以内; 1-2年	12.35
大连市临海供热有限公司	关联方	6,755,934.35	1年以内; 1-2年	9.22
大连太阳雨现代农业园区有限公司	非关联方	3,041,970.14	5年以上	4.15
合计		<u>58,109,969.19</u>		<u>79.27</u>

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
大连金州热电有限公司	关联方	12,020,659.38	1年以内	26.74
大连汇海建筑材料研发有限公司	非关联方	9,228,476.93	1年以内-5年以上	20.53
大连临海供热有限公司	关联方	3,678,991.83	1年以内	8.18
大连太阳雨现代农业园区有限公司	非关联方	3,041,970.14	5年以上	6.77
大连海兴热电工程有限公司	关联方	1,992,657.76	1年以内	4.43
合计		<u>29,962,756.04</u>		<u>66.65</u>

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
大连汇海建筑材料研发有限公司	非关联方	9,225,269.82	1年以内-5年以上	37.58

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款总额 比例%
大连太阳雨现代农业园区有限公司	非关联方	3,041,970.14	5年以上	12.39
大连开发区万德物资公司	非关联方	770,715.54	5年以上	3.14
珲春发展公司	非关联方	300,000.00	5年以上	1.22
砂洗厂	非关联方	254,463.90	3-5年以上	1.04
合 计		<u>13,592,419.40</u>		<u>55.37</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2013年01月01日	本期增加	本期减少	2013年08月31日
对子公司投资	273,147,969.51	26,700,000.00	3,000,000.00	296,847,969.51
对其他企业投资	18,937,600.00			18,937,600.00
小 计	<u>292,085,569.51</u>	<u>26,700,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>315,785,569.51</u>
减：长期股权投资减值准备	6,860,000.00	1,240,000.00		8,100,000.00
合 计	<u>285,225,569.51</u>	<u>25,460,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>307,685,569.51</u>

项 目	2012年01月01日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
对子公司投资	273,147,969.51			273,147,969.51
对其他企业投资	18,937,600.00			18,937,600.00
小 计	<u>292,085,569.51</u>			<u>292,085,569.51</u>
减：长期股权投资减值准备	6,860,000.00			6,860,000.00
合 计	<u>285,225,569.51</u>			<u>285,225,569.51</u>

项 目	2011年01月01日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
对子公司投资	273,147,969.51			273,147,969.51
对其他企业投资	18,937,600.00			18,937,600.00
小 计	<u>292,085,569.51</u>			<u>292,085,569.51</u>
减：长期股权投资减值准备	6,860,000.00			6,860,000.00
合 计	<u>285,225,569.51</u>			<u>285,225,569.51</u>

(2) 长期股权投资的基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年01月01日	增减变动	2013年08月31日
大连热电股份有限公司	成本法	236,847,969.51	236,847,969.51		236,847,969.51
大连海兴热电工程有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
大连寰海科技开发有限公司	成本法	8,100,000.00	8,100,000.00		8,100,000.00
大连金州热电有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
大连市临海供热有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
大连市润海热电有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	
大连北方热电股份有限公司	成本法	26,700,000.00		26,700,000.00	26,700,000.00
对子公司投资小计		<u>299,847,969.51</u>	<u>273,147,969.51</u>	<u>23,700,000.00</u>	<u>296,847,969.51</u>
中国光大银行股份有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
大连汇海建筑材料研发有限公司	成本法	278,600.00	278,600.00		278,600.00
大连热电工程设计有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	成本法	118,000.00	118,000.00		118,000.00
大连铭科热电科技发展有限公司	成本法	241,000.00	241,000.00		241,000.00
对其他企业投资小计	--	<u>18,937,600.00</u>	<u>18,937,600.00</u>		<u>18,937,600.00</u>

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计	--			
大连热电股份有限公司	32.91			332,834.46
大连海兴热电工程有限公司	90.00			
大连寰海科技开发有限公司	81.00	8,100,000.00	1,240,000.00	
大连金州热电有限公司	90.00			
大连市临海供热有限公司	50.00			
大连市润海热电有限公司	100.00			
大连北方热电股份有限公司	69.40			
对子公司投资小计		<u>8,100,000.00</u>	<u>1,240,000.00</u>	<u>332,834.46</u>
中国光大银行股份有限公司	0.0507			982,520.00
大连汇海建筑材料研发有限公司	20.00			
大连热电工程设计有限公司	10.00			125,000.00
大连嘉华热电工程建设监理有限公司	20.00			
大连铭科热电科技发展有限公司	20.00			20,000.00
对其他企业投资小计				<u>1,127,520.00</u>

(3) 大连寰海科技开发有限公司于 2000 年成立, 2003 年 7 月起停止经营, 2013 年 8 月解散并进入清算程序, 本公司根据减值测试结果计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	466,437,766.27	758,678,803.04	719,327,719.99
其他业务收入	8,250,455.26	8,772,356.34	9,425,147.49
营业收入合计	<u>474,688,221.53</u>	<u>767,451,159.38</u>	<u>728,752,867.48</u>
主营业务成本	392,358,067.13	616,386,960.75	555,356,409.53
其他业务成本	4,813,887.75	5,626,280.78	6,641,021.72
营业成本合计	<u>397,171,954.88</u>	<u>622,013,241.53</u>	<u>561,997,431.25</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入小计	<u>466,437,766.27</u>	<u>758,678,803.04</u>	<u>719,327,719.99</u>
(1) 电力收入	141,213,461.51	192,858,042.97	195,655,452.65
(2) 采暖、蒸汽收入	260,348,885.63	391,648,256.82	354,253,916.79
(3) 管网建设工程收入	525,625.96	33,306,926.92	8,087,829.10
(4) 热源建设费收入	55,274,170.15	118,175,595.72	141,038,805.72
(5) 管网运行收入	8,000,000.00	21,873,101.89	20,291,715.73
(6) 高温水收入	1,075,623.02	816,878.72	
其他业务收入小计	<u>8,250,455.26</u>	<u>8,772,356.34</u>	<u>9,425,147.49</u>
(1) 招标收入	587,623.00	374,540.00	399,379.00
(2) 出租固定资产收入	1,152,901.93	1,334,152.00	1,285,152.00
(3) 销售材料收入	5,766,162.34	6,902,064.16	6,834,277.38
(4) 其他项目收入	743,767.99	161,600.18	906,339.11
营业收入合计	<u>474,688,221.53</u>	<u>767,451,159.38</u>	<u>728,752,867.48</u>
主营业务成本小计	<u>392,358,067.13</u>	<u>616,386,960.75</u>	<u>555,356,409.53</u>
(1) 电力成本	107,161,276.50	156,442,177.75	167,955,091.63
(2) 采暖、蒸汽成本	275,821,124.41	418,649,724.88	360,351,211.54
(3) 管网建设工程成本	1,099,816.22	19,182,457.83	6,758,390.63
(4) 热源建设费成本			
(5) 管网运行成本	8,000,000.00	21,873,101.89	20,291,715.73

产品名称	2013年1-8月	2012年度	2011年度
(6) 高温水成本	275,850.00	239,498.40	
其他业务成本小计	<u>4,813,887.75</u>	<u>5,626,280.78</u>	<u>6,641,021.72</u>
(1) 招标成本	185,043.72	105,963.51	182,263.20
(2) 出租固定资产成本	198,110.75	248,116.36	226,139.26
(3) 销售材料成本	4,430,733.28	5,272,200.91	6,232,619.26
(4) 其他项目成本			
营业成本合计	<u>397,171,954.88</u>	<u>622,013,241.53</u>	<u>561,997,431.25</u>

5、投资收益

类别	2013年1-8月	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	<u>1,460,354.46</u>	<u>3,971,544.00</u>	<u>969,369.59</u>
其中：大连铭科热电科技发展有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00
大连热电工程设计有限公司	125,000.00	96,000.00	84,000.00
中国光大银行股份有限公司	982,520.00	3,855,544.00	
大连热电股份有限公司	332,834.46		865,369.59
处置长期股权投资产生的投资收益	17,283.07		
合计	<u>1,477,637.53</u>	<u>3,971,544.00</u>	<u>969,369.59</u>

十二、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损益	-308,063.95	-1,117,633.02	327,957.22
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	720,000.00	28,420,150.00	16,540,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	9,888,124.17		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			

项目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,520,295.14	11,218,791.20	762,156.77
其他符合非经营性损益定义的损益项目			
小计	<u>44,820,355.36</u>	<u>38,521,308.18</u>	<u>17,631,013.99</u>
减：所得税影响额	2,432,058.37	4,257,240.60	4,408,014.15
少数股东权益影响额（税后）	769,516.29	15,815,339.51	1,780,847.71
合计	<u>41,618,780.70</u>	<u>18,448,728.07</u>	<u>11,442,152.13</u>

十三、 财务报表的批准

本财务报表及报表附注于 2013 年 11 月 19 日由董事会通过及批准发布。

此页无正文

公司名称：大连市热电集团有限公司

第[3]页至第[93]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2013年11月19日

日期：2013年11月19日

日期：2013年11月19日

企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

(副本) (2-2)

注册号 1100000066377911

名称 利安达会计师事务所
住所 北京市朝阳区八里庄乡东里10号中二区20层2008室

法定代表人姓名 黄锦辉

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：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，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务；资产评估。
一般经营项目：无

年度检验情况

2010	2011年秋	2012年春
10502	10501-5	2013.3.19

报告专用



成立日期 1993年11月18日

营业期限 自 1993年11月18日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

证书序号: NO.006752

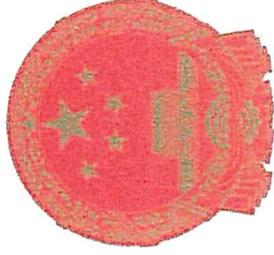
说明

- 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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 利安达会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 黄锦辉

办公场所: 北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区2008室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000154

注册资本(出资额): 600 万元

批准设立文号: 财会协字[1999]55号

批准设立日期: 1999-05-04

报告专用



证书序号: 000019

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

利安达会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 15

发证时间: 二〇〇九年



姓名: 李岩
 Full name: 李岩
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971年08月26日
 Date of birth: 1971年08月26日
 工作单位: 利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司
 Working unit: 利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司
 身份证号码: 210225197108260189
 Identity card No.: 210225197108260189



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

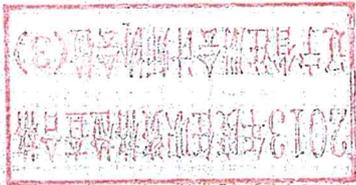
证书编号: 2102251780004
 No. of Certificate: 2102251780004
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会
 发证日期: 1997年10月23日
 Date of Issuance: 1997年10月23日

2011年4月25日

7101050281165

2013年 4月 25日

2012年 4月 25日



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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

20



姓名	韩永植
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1948年01月26日
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所 有限责任公司(大连)分公司
Working unit	
身份证号码	210204480126701
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 04月 25日
Date of Issuance 2014 y 04 m 25 d

2014年 4月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 检 通 过

辽宁省注册会计师协会
2012年4月25日
年检专用章(2)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，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(3)

2013年4月25日