

---

大连热电股份有限公司

审计报告

中准审字[2014]1391 号

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants ( Special General Partnership )

# 大连热电股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

| 目 录         | 页 次  |
|-------------|------|
| 一、 审计报告     | 1-2  |
| 二、 已审财务报表   |      |
| 合并资产负债表     | 1    |
| 合并利润表       | 2    |
| 合并现金流量表     | 3    |
| 合并所有者权益变动表  | 4-5  |
| 母公司资产负债表    | 6    |
| 母公司利润表      | 7    |
| 母公司现金流量表    | 8    |
| 母公司所有者权益变动表 | 9-10 |
| 财务报表附注      | 1-53 |



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhongzhun Certified Public Accountants

## 审 计 报 告

中准审字[2014]1391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热电股份有限公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度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大连热电股份有限公司的管理层的责任，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。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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

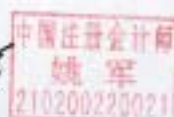
### 三、审计意见

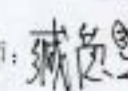
我们认为，大连热电股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连热电股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



二〇一四年四月二十三日

主题词：大连热电股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

母公司资产负债表

|                      |        |                |                |                       |    |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 编制单位：大连热电股份有限公司      |        |                |                | 报表日期：2013 年 12 月 31 日 |    | 单位：元           | 币种：人民币         |
| 编制日期：2014 年 4 月 23 日 |        |                |                |                       |    |                |                |
| 项目                   | 附注     | 期末余额           | 年初余额           | 项目                    | 附注 | 期末余额           | 年初余额           |
| 流动资产：                |        |                |                | 流动负债：                 |    |                |                |
| 货币资金                 |        | 114,005,104.51 | 59,438,843.97  | 短期借款                  |    | 386,000,000.00 | 572,000,000.00 |
| 交易性金融资产              |        |                |                | 交易性金融负债               |    |                |                |
| 应收票据                 |        | 94,462,634.84  | 85,000,000.00  | 应付票据                  |    | 11,000,000.00  | 12,000,000.00  |
| 应收账款                 | 十二、（一） | 160,552,842.22 | 230,298,251.07 | 应付账款                  |    | 88,978,048.82  | 91,807,570.85  |
| 预付款项                 |        | 35,376,472.38  | 110,157,757.59 | 预收款项                  |    | 123,760,151.84 | 72,269,544.85  |
| 应收利息                 |        |                |                | 应付职工薪酬                |    | -24,717.25     | 83,735.15      |
| 应收股利                 |        |                |                | 应交税费                  |    | 234,672.50     | 125,669.39     |
| 其他应收款                | 十二、（二） | 352,390.41     | 5,528,922.64   | 应付利息                  |    |                |                |
| 存货                   |        | 69,006,944.06  | 96,496,900.88  | 应付股利                  |    | 1,259,156.77   | 5,071,275.38   |
| 一年内到期的非流动资产          |        |                |                | 其他应付款                 |    | 7,265,465.33   | 12,381,299.27  |
| 其他流动资产               |        | 3,927,640.81   | 15,655,805.73  | 一年内到期的非流动负债           |    |                |                |
| 流动资产合计               |        | 477,684,029.23 | 602,576,481.88 | 其他流动负债                |    |                |                |

|          |        |                |                |               |                |                |
|----------|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 非流动资产：   |        |                |                | 流动负债合计        | 618,472,778.01 | 765,739,094.89 |
| 可供出售金融资产 |        |                |                | 非流动负债：        |                |                |
| 持有至到期投资  |        |                |                | 长期借款          |                |                |
| 长期应收款    |        |                |                | 应付债券          |                |                |
| 长期股权投资   | 十二、（三） | 22,351,966.76  | 17,351,966.76  | 长期应付款         |                |                |
| 投资性房地产   |        |                |                | 专项应付款         |                |                |
| 固定资产     |        | 740,356,075.39 | 790,711,284.33 | 预计负债          |                |                |
| 在建工程     |        | 87,239,222.47  | 62,151,530.70  | 递延所得税负债       |                |                |
| 工程物资     |        |                |                | 其他非流动负债       |                |                |
| 固定资产清理   |        |                |                | 非流动负债合计       |                |                |
| 生产性生物资产  |        |                |                | 负债合计          | 618,472,778.01 | 765,739,094.89 |
| 油气资产     |        |                |                | 所有者权益（或股东权益）： |                |                |
| 无形资产     |        | 947,213.92     | 963,178.24     | 实收资本（或股本）     | 202,299,800.00 | 202,299,800.00 |
| 开发支出     |        |                |                | 资本公积          | 304,473,094.67 | 304,473,094.67 |
| 商誉       |        |                |                | 减：库存股         |                |                |
| 长期待摊费用   |        |                |                | 专项储备          |                |                |
| 递延所得税资产  |        | 6,197,528.21   | 6,433,084.30   | 盈余公积          | 158,014,657.96 | 157,154,760.26 |

|         |                  |                  |                   |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 |                  |                  | 一般风险准备            |                  |                  |
| 非流动资产合计 | 857,092,006.75   | 877,611,044.33   | 未分配利润             | 51,515,705.34    | 50,520,776.39    |
|         |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计    | 716,303,257.97   | 714,448,431.32   |
| 资产总计    | 1,334,776,035.98 | 1,480,187,526.21 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,334,776,035.98 | 1,480,187,526.21 |

（后附的财务报表附注为财务报表的组成部分）

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

单位：元 币种：人民币

编制日期：2014 年 4 月 23 日

| 项目                    | 附注         | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |            | 674,500,240.57 | 670,373,796.51 |
| 其中：营业收入               | 五、（二十七）    | 674,500,240.57 | 670,373,796.51 |
| 二、营业总成本               |            | 684,577,568.50 | 689,783,048.89 |
| 其中：营业成本               | 五、（二十七）    | 569,527,936.38 | 582,551,390.39 |
| 营业税金及附加               | 五、（二十八）    | 893,204.14     | 2,403,029.33   |
| 销售费用                  | 五、（二十九）    | 902,885.01     | 787,976.51     |
| 管理费用                  | 五、（三十）     | 79,638,346.27  | 59,910,176.81  |
| 财务费用                  | 五、（三十一）    | 34,535,491.77  | 41,823,224.92  |
| 资产减值损失                | 五、（三十二）    | -920,295.07    | 2,307,250.93   |
| 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）       |            |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |            |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |            | -10,077,327.93 | -19,409,252.38 |
| 加：营业外收入               | 五、（三十三）    | 15,982,287.47  | 24,390,913.19  |
| 减：营业外支出               | 五、（三十四）    | 1,060,715.63   | 2,848,833.57   |
| 其中：非流动资产处置损失          |            | 806,906.97     | 5,901.37       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |            | 4,844,243.91   | 2,132,827.24   |
| 减：所得税费用               | 五、（三十五）    | 692,625.12     | -683,241.68    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |            | 4,151,618.79   | 2,816,068.92   |
| 归属于母公司所有者的净利润         |            | 4,151,618.79   | 2,816,068.92   |
| 少数股东损益                |            |                |                |
| 六、每股收益：               |            |                |                |
| （一）基本每股收益             | 五、（三十六）    | 0.0205         | 0.0139         |
| （二）稀释每股收益             | 五、（三十六）    | 0.0205         | 0.0139         |
| 七、其他综合收益              |            |                |                |
| 八、综合收益总额              |            | 4,151,618.79   | 2,816,068.92   |
| （后附的财务报表附注为财务报表的组成部分） |            |                |                |
| 法定代表人：                | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人：       |                |

# 母公司利润表

编制单位：大连热电股份有限公司

报表年度：2013 年度

单位：元 币种：人民币

编制日期：2014 年 4 月 23 日

| 项目                    | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 十二、（四） | 651,498,807.45 | 670,373,796.51 |
| 减：营业成本                | 十二、（四） | 547,076,363.15 | 582,551,390.39 |
| 营业税金及附加               |        | 893,204.14     | 2,403,029.33   |
| 销售费用                  |        | 850,959.65     | 787,976.51     |
| 管理费用                  |        | 69,830,891.73  | 59,910,176.81  |
| 财务费用                  |        | 34,556,818.88  | 41,823,224.92  |
| 资产减值损失                |        | -923,445.04    | 2,307,250.93   |
| 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）       |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |        |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |        | -785,985.06    | -19,409,252.38 |
| 加：营业外收入               |        | 4,948,171.11   | 24,390,913.19  |
| 减：营业外支出               |        | 1,060,304.31   | 2,848,833.57   |
| 其中：非流动资产处置损失          |        | 806,906.97     | 5,901.37       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |        | 3,101,881.74   | 2,132,827.24   |
| 减：所得税费用               |        | 235,556.09     | -683,241.68    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | 2,866,325.65   | 2,816,068.92   |
| 五、每股收益：               |        |                |                |
| （一）基本每股收益             |        |                |                |
| （二）稀释每股收益             |        |                |                |
| 六、其他综合收益              |        |                |                |
| 七、综合收益总额              |        | 2,866,325.65   | 2,816,068.92   |
| （后附的财务报表附注为财务报表的组成部分） |        |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：大连热电股份有限公司

报表年度：2013 单位：元 币种：人民币

年度

编制日期：2014 年 4 月 23 日

| 项目                        | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 866,774,099.77 | 685,564,705.10 |
| 收到的税费返还                   |         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十七) | 23,945,269.57  | 66,135,095.49  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 890,719,369.34 | 751,699,800.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 454,432,636.09 | 574,810,212.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 59,132,557.03  | 63,612,674.19  |
| 支付的各项税费                   |         | 12,871,763.32  | 30,461,955.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十七) | 17,005,018.39  | 5,387,062.29   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 543,441,974.83 | 674,271,904.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 347,277,394.51 | 77,427,895.96  |
| 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               |         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 127,160.00     | 56,000.00      |
| 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            |         |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |         | 127,160.00     | 56,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 44,574,935.87  | 23,861,689.55  |
| 投资支付的现金                   |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |         | 44,574,935.87  | 23,861,689.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -44,447,775.87 | -23,805,689.55 |
| 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                 |         | 581,000,000.00 | 722,000,000.00 |
| 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                |         | 581,000,000.00 | 722,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 767,000,000.00 | 729,780,000.00 |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 40,288,019.74   | 42,745,584.22  |
| 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          | 807,288,019.74  | 772,525,584.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -226,288,019.74 | -50,525,584.22 |
| 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      | 76,541,598.90   | 3,096,622.19   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 48,938,843.97   | 45,842,221.78  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 125,480,442.87  | 48,938,843.97  |

（后附的财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

|                           |              |                |                |
|---------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 编制单位：大连热电股份有限公司           | 报表年度：2013 年度 | 单位：元           | 币种：人民币         |
| 编制日期：2014 年 4 月 23 日      |              |                |                |
| 项目                        | 附注           | 本期金额           | 上期金额           |
| 一、经营活动产生的现金流量：            |              |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |              | 804,923,453.63 | 685,564,705.10 |
| 收到的税费返还                   |              |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |              | 17,371,003.44  | 66,135,095.49  |
| 经营活动现金流入小计                |              | 822,294,457.07 | 751,699,800.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |              | 420,154,485.00 | 574,810,212.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |              | 58,749,232.67  | 63,612,674.19  |
| 支付的各项税费                   |              | 12,862,956.56  | 30,461,955.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |              | 15,652,770.80  | 5,387,062.29   |
| 经营活动现金流出小计                |              | 507,419,445.03 | 674,271,904.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |              | 314,875,012.04 | 77,427,895.96  |
| 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               |              |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |              | 127,160.00     | 56,000.00      |
| 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            |              |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |              | 127,160.00     | 56,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |              | 33,547,891.76  | 23,861,689.55  |
| 投资支付的现金                   |              | 5,000,000.00   |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |              |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |              |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |              | 38,547,891.76  | 23,861,689.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |              | -38,420,731.76 | -23,805,689.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |              |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |              |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |              | 581,000,000.00 | 722,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |              |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |              | 581,000,000.00 | 722,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |              | 767,000,000.00 | 729,780,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |              | 40,288,019.74  | 42,745,584.22  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |              |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |              | 807,288,019.74 | 772,525,584.22 |

|                    |        |                 |                |
|--------------------|--------|-----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |        | -226,288,019.74 | -50,525,584.22 |
| 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     | 十二、（五） | 50,166,260.54   | 3,096,622.19   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |        | 48,938,843.97   | 45,842,221.78  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |        | 99,105,104.51   | 48,938,843.97  |

（后附的财务报表附注为财务报表的组成部分）

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：大连热电股份有限公司

报表年度：2013 年度

单位：元 币种：人民币

编制日期：2014 年 4 月 23 日

| 项 目                       | 本期金额           |                |           |          |                |            |               |    | 少数股东权<br>益 | 所有者权益合计        |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|----------------|------------|---------------|----|------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |                |           |          |                |            |               |    |            |                |
|                           | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 其他 |            |                |
| 一、上年年末余额                  | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |           |          | 157,154,760.26 |            | 50,520,776.39 |    |            | 714,448,431.32 |
| 加：会计政策变更                  |                |                |           |          |                |            |               |    |            |                |
| 前期差错更正                    |                |                |           |          |                |            |               |    |            |                |
| 其他                        |                |                |           |          |                |            |               |    |            |                |
| 二、本年年初余额                  | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |           |          | 157,154,760.26 |            | 50,520,776.39 |    |            | 714,448,431.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”<br>号填列） |                |                |           |          | 859,897.70     |            | 2,280,222.09  |    |            | 3,140,119.79   |
| （一）净利润                    |                |                |           |          |                |            | 4,151,618.79  |    |            | 4,151,618.79   |
| （二）其他综合收益                 |                |                |           |          |                |            |               |    |            |                |
| 上述（一）和（二）小计               |                |                |           |          |                |            | 4,151,618.79  |    |            | 4,151,618.79   |
| （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                   |                |                |           |          | 859,897.70     |            | -1,871,396.70 |    |            | -1,011,499.00  |
| 1．提取盈余公积                  |                |                |           |          | 859,897.70     |            | -859,897.70   |    |            |                |

|                 |  |  |  |               |  |               |
|-----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|
| 2. 提取一般风险准备     |  |  |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 |  |  |  | -1,011,499.00 |  | -1,011,499.00 |

4. 其他

（五）所有者权益内部结转

- 1. 资本公积转增资本（或股本）
- 2. 盈余公积转增资本（或股本）
- 3. 盈余公积弥补亏损
- 4. 其他

（六）专项储备

- 1. 本期提取
- 2. 本期使用

|          |                |                |  |                |               |                |
|----------|----------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 四、本期期末余额 | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |  | 158,014,657.96 | 52,800,998.48 | 717,588,551.11 |
|----------|----------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|

（后附的财务报表附注为财务报表的组成部分）

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：大连热电股份有限公司         |                |                |      | 报表年度：2013 |                |     |               | 单位：元    币种：人民币 |                |
|                         |                |                |      | 年度        |                |     |               |                |                |
| 编制日期：2014 年 4 月 23 日    |                |                |      |           |                |     |               |                |                |
| 项    目                  | 上年同期金额         |                |      |           |                |     |               | 少数             | 所有者权益合计        |
|                         | 归属于母公司所有者权益    |                |      |           |                |     |               | 股东             |                |
|                         | 实收资本（或股        | 资本公积           | 减：库存 | 专项        | 盈余公积           | 一般风 | 未分配利润         | 其他             | 权益             |
|                         | 本）             |                | 股    | 储备        |                | 险准备 |               |                |                |
| 一、上年年末余额                | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |      |           | 156,309,939.59 |     | 48,549,528.14 |                | 711,632,362.40 |
| 加：会计政策变更                |                |                |      |           |                |     |               |                |                |
| 前期差错更正                  |                |                |      |           |                |     |               |                |                |
| 其他                      |                |                |      |           |                |     |               |                |                |
| 二、本年年初余额                | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |      |           | 156,309,939.59 |     | 48,549,528.14 |                | 711,632,362.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“ - ”号填列） |                |                |      |           | 844,820.67     |     | 1,971,248.25  |                | 2,816,068.92   |
| （一）净利润                  |                |                |      |           |                |     | 2,816,068.92  |                | 2,816,068.92   |
| （二）其他综合收益               |                |                |      |           |                |     |               |                |                |
| 上述（一）和（二）小计             |                |                |      |           |                |     | 2,816,068.92  |                | 2,816,068.92   |
| （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                 |                |                |      |           | 844,820.67     |     | -844,820.67   |                |                |

|                 |                |                |                |               |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1．提取盈余公积        |                |                | 844,820.67     | -844,820.67   |                |
| 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          |                |                |                |               |                |
| 四、本期期末余额        | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 | 157,154,760.26 | 50,520,776.39 | 714,448,431.32 |

（后附的财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连热电股份有限公司

报

单位：元    币种：人民币

表年度：2013 年度

编制日期：2014 年 4 月 23 日

| 项目                    | 本期金额           |                |     |    |                |        |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-----|----|----------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 资本公积           | 减：库 | 专项 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       | (或股本)          |                | 存股  | 储备 |                |        |               |                |
| 一、上年年末余额              | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |     |    | 157,154,760.26 |        | 50,520,776.39 | 714,448,431.32 |
| 加：会计政策变更              |                |                |     |    |                |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |     |    |                |        |               |                |
| 其他                    |                |                |     |    |                |        |               |                |
| 二、本年年初余额              | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |     |    | 157,154,760.26 |        | 50,520,776.39 | 714,448,431.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |     |    | 859,897.70     |        | 994,928.95    | 1,854,826.65   |
| （一）净利润                |                |                |     |    |                |        | 2,866,325.65  | 2,866,325.65   |
| （二）其他综合收益             |                |                |     |    |                |        |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |     |    |                |        | 2,866,325.65  | 2,866,325.65   |
| （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               |                |                |     |    | 859,897.70     |        | -1,871,396.70 | -1,011,499.00  |
| 1．提取盈余公积              |                |                |     |    | 859,897.70     |        | -859,897.70   |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |                |     |    |                |        |               |                |

|                 |                |                |  |                |               |                |
|-----------------|----------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 3．对所有者（或股东）的分配  |                |                |  |                | -1,011,499.00 | -1,011,499.00  |
| 4．其他            |                |                |  |                |               |                |
| （五）所有者权益内部结转    |                |                |  |                |               |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |                |                |  |                |               |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |                |                |  |                |               |                |
| 3．盈余公积弥补亏损      |                |                |  |                |               |                |
| 4．其他            |                |                |  |                |               |                |
| （六）专项储备         |                |                |  |                |               |                |
| 1．本期提取          |                |                |  |                |               |                |
| 2．本期使用          |                |                |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额        | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |  | 158,014,657.96 | 51,515,705.34 | 716,303,257.97 |

（后附的财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

报表年度：2013 年度

编制日期：2014 年 4 月 23 日

| 项目                    | 上年同期金额         |                |       |      |                |        |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |       |      | 156,309,939.59 |        | 48,549,528.14 | 711,632,362.40 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |               |                |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |               |                |
| 二、本年年初余额              | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 |       |      | 156,309,939.59 |        | 48,549,528.14 | 711,632,362.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      | 844,820.67     |        | 1,971,248.25  | 2,816,068.92   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 2,816,068.92  | 2,816,068.92   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |                |        |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |                |        | 2,816,068.92  | 2,816,068.92   |
| （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               |                |                |       |      | 844,820.67     |        | -844,820.67   |                |
| 1．提取盈余公积              |                |                |       |      | 844,820.67     |        | -844,820.67   |                |
| 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

|          |                |                |                |               |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 四、本期期末余额 | 202,299,800.00 | 304,473,094.67 | 157,154,760.26 | 50,520,776.39 | 714,448,431.32 |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

（后附的财务报表附注为财务报表的组成部分）

|        |            |          |
|--------|------------|----------|
| 法定代表人： | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： |
|--------|------------|----------|

# 大连热电股份有限公司

## 2013 年 12 月 31 日财务报表附注

### 一、公司基本情况

大连热电股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1993 年经大连市经济体制改革委员会(大体改委股字【1993】12 号)文件批准,由大连热电集团公司经评估的主要经营性资产折股并定向募集法人股和内部职工股成立的。公司于 1993 年 9 月 1 日注册成立,注册名称为大连热电(集团)股份有限公司,系公用事业行业企业。1995 年 12 月 18 日经股东大会通过,变更名称为大连热电股份有限公司。公司于 1996 年 6 月公开向社会发行股票,并于 1996 年 7 月 16 日在上海证券交易所上市交易(证券代码 600719),所属行业为公用事业类。

1999 年经中国证券监督管理委员会(证监公司字【1999】14 号)文件批准,公司配股 26,799,800 股,配股后公司股本为 202,299,800 股。

截至 2013 年 12 月 31 日,公司累计发行股份总数为 202,299,800 股,公司注册资本为 202,299,800.00 元,公司经营范围:集中供热、热电联产、供热工程设计及安装检修。公司向城市居民、企事业单位提供汽(暖)产品和向电业部门提供电力产品。公司注册地:大连市沙河口区香周路 210 号。公司控股股东为大连市热电集团有限公司。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### (二) 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。

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 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。

#### **(六) 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的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。

#### **(七) 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。

#### **(八) 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。

## **(九) 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；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：

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。

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。

## （十）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账款：

#### （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 - 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。

## （十一）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。

# (十二) 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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当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，应当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。

② 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,应当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应当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,应当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

公司在资产负债表日首先测试对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资等是否存在可能发生减值的迹象。对于出现减值迹象的长期股权投资，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值准备，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不能转回。

## （十三）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   | 4-5    | 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

公司在资产负债表日按照固定资产帐面价值与可收回金额孰低计量。如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置不用等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，对于可收回金额低于帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。当存在下列情况时，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品；已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十四） 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

公司在资产负债表日，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确

定性；

其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **(十五) 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。

## (十六) 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：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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  |
|-------|--------|------|
| 土地使用权 | 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

公司在资产负债表日首先判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。对于出现减值迹象的无形资产，根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### **(十七) 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。

#### **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。

### **(十八) 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。

### (十九) 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。

### (二十) 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。

### (二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

公司本期无主要会计政策、会计估计的变更。

### (二十二) 前期会计差错更正

公司本期无前期差错更正。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 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% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额           | 7%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 25%     |

## (二) 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,本公司享受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“继续免征增值税”的政策,同时享受对应供热的生产用房“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。由于该优惠政策系连续执行(前期文件为:财税【2004】28号、财税【2006】117号、财税【2009】11号),从2004年至本期末,本公司累计获取的免征税款117,640,672.00元(本期14,220,893.07元),其中免征增值税100,802,312.17元(本期12,259,288.47元),免征房产税10,458,552.10元(本期1,019,951.52元),免征城镇土地使用税6,379,807.73元(本期941,653.08元)。

## 四、企业合并及合并财务报表(本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元)

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地                  | 业务性质    | 注册资本 | 经营范围                          |
|--------------|-------|----------------------|---------|------|-------------------------------|
| 大连庄河环海热电有限公司 | 全资子公司 | 庄河市新华街道红光委黄海大街二段228号 | 供热、热电联产 | 500  | 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 |

(续上表)

| 子公司全称        | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并 | 少数股东权益(元) | 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 |
|--------------|---------|---------------------|---------|----------|------|-----------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 大连庄河环海热电有限公司 | 500.00  |                     | 100.00  | 100.00   | 是    |           |                      |                                                       |

#### 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

#### 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

### (二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司为大连庄河环海热电有限公司,为本期新设公司,期末净资产6,285,293.14元,本期净利润1,285,293.14元。

## 五、合并财务报表重要项目注释

以下注释中除特别指出外，金额单位均为人民币元；期末指 2013 年 12 月 31 日，年初指 2013 年 1 月 1 日；本期指 2013 年度，上期指 2012 年度。

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 现金     | 11,314.40      | 5,225.67      |
| 银行存款   | 135,969,128.47 | 59,433,618.30 |
| 其他货币资金 | 4,400,000.00   |               |
| 合计     | 140,380,442.87 | 59,438,843.97 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,400,000.00  |               |
| 用于担保的定期存款 | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 |
| 合计        | 14,900,000.00 | 10,500,000.00 |

注：截至 2013 年 12 月 31 日，公司以人民币 1,050 万元银行定期存单为质押，取得东亚银行大连开发区支行人民币 1,500 万元短期借款，期限为 1 年，参见附注五、（十五）。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

| 种类     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,462,634.84 |               |
| 商业承兑汇票 | 82,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 合计     | 94,462,634.84 | 85,000,000.00 |

注：应收票据中有持有本公司 5%以上股份的股东单位大连市热电集团有限公司 9,446.26 万元，为应收汽费的商业、银行承兑汇票。

#### 2. 期末已质押的应收票据情况

本期末无已质押的应收票据。

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

本期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；本期末无已经背书给他方但尚未到期的票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额           |       |               |       | 年初余额           |       |               |       |
|------------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|                        | 账面余额           |       | 坏账准备          |       | 账面余额           |       | 坏账准备          |       |
|                        | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 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         | 174,714,527.45 | 100   | 14,161,685.23 | 100   | 244,623,531.49 | 100   | 14,325,280.42 | 100   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |       |               |       |                |       |               |       |
| 合计                     | 174,714,527.45 | 100   | 14,161,685.23 | 100   | 244,623,531.49 | 100   | 14,325,280.42 | 100   |

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |        |               | 年初余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |               |
| 1 年以内   | 112,724,484.06 | 64.52  | 3,381,734.52  | 236,256,417.68 | 96.58  | 7,087,692.53  |
| 1 至 2 年 | 53,689,961.58  | 30.73  | 3,221,397.70  | 347,672.00     | 0.14   | 20,860.32     |
| 2 至 3 年 | 297,436.00     | 0.17   | 59,487.20     | 237,534.00     | 0.10   | 47,506.80     |
| 3 至 4 年 | 237,534.00     | 0.13   | 71,260.20     | 481,866.00     | 0.20   | 144,559.80    |
| 4 至 5 年 | 481,866.00     | 0.28   | 144,559.80    | 393,401.20     | 0.16   | 118,020.36    |
| 5 年以上   | 7,283,245.81   | 4.17   | 7,283,245.81  | 6,906,640.61   | 2.82   | 6,906,640.61  |
| 合计      | 174,714,527.45 | 100.00 | 14,161,685.23 | 244,623,531.49 | 100.00 | 14,325,280.42 |

#### 2. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况

本报告期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。

#### 3. 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

#### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

#### 5. 期末余额中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

| 单位名称        | 期末余额          |              | 年初余额           |              |
|-------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|             | 账面金额          | 计提坏账金额       | 账面金额           | 计提坏账金额       |
| 大连市热电集团有限公司 | 39,038,963.87 | 1,171,168.92 | 106,471,935.52 | 3,194,158.07 |
| 合计          | 39,038,963.87 | 1,171,168.92 | 106,471,935.52 | 3,194,158.07 |

#### 6. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 年限      | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| 辽宁省电力有限公司大连供电公司 | 重要客户   | 49,988,768.48 | 1 年以内   | 28.61         |
| 大连市热电集团有限公司     | 母公司    | 39,038,963.87 | 1 年以内   | 22.34         |
| 大连尚兴金属结构有限公司    | 客户     | 6,027,317.14  | 5 年以上   | 3.45          |
| 大连市体育运动委员会      | 客户     | 967,862.00    | 3-5 年以上 | 0.55          |
| 大连市政设施修建总公司     | 客户     | 769,432.00    | 1-5 年以上 | 0.44          |
| 合计              |        | 96,792,343.49 |         | 55.39         |

#### 7. 应收关联方账款情况

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 大连市热电集团有限公司 | 控股股东   | 39,038,963.87 | 22.34         |
| 合计          |        | 39,038,963.87 | 22.34         |

#### 8. 终止确认的应收款项情况

本报告期未发生终止确认的应收账款。

#### 9. 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无以应收账款为标的的资产证券化业务。

10. 公司以应收辽宁省电力有限公司大连供电公司电费权质押并由大连市热电集团提供担保取得短期借款 19,000 万元；以公司的采暖收费经营权质押并由大连市热电集团提供担保取得短期借款 2,700 万元。

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         | 金额            | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
| 1 年以内   | 30,601,338.77 | 72.28  | 80,142,854.47  | 72.75  |
| 1 至 2 年 | 4,954,060.96  | 11.70  | 16,613,247.50  | 15.08  |
| 2 至 3 年 | 3,113,158.30  | 7.35   | 1,781,026.33   | 1.62   |
| 3 年以上   | 3,669,135.43  | 8.67   | 11,620,629.29  | 10.55  |
| 合计      | 42,337,693.46 | 100.00 | 110,157,757.59 | 100.00 |

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                    | 与本公司关系 | 金额            | 时间     | 未结算原因   |
|-------------------------|--------|---------------|--------|---------|
| 大连海兴热电工程有限公司            | 工程施工方  | 6,751,186.27  | 2013 年 | 工程未竣工验收 |
| 大连昊源建筑工程公司              | 工程施工方  | 2,248,045.00  | 2012 年 | 工程未竣工验收 |
| 湖南湘达环保工程有限公司            | 工程施工方  | 2,071,239.00  | 2013 年 | 工程未竣工验收 |
| 内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司煤炭销售公司 | 出售原料方  | 1,812,627.42  | 2013 年 | 预付货款    |
| 大连热电工程设计有限公司            | 出售原料方  | 1,628,897.08  | 2013 年 | 预付货款    |
| 合计                      |        | 14,511,994.77 |        |         |

## 3. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 4. 期末余额中关联方情况

| 单位名称         | 期末余额         | 年初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 大连海兴热电工程有限公司 | 6,751,186.27 | 12,871,178.54 |
| 合计           | 6,751,186.27 | 12,871,178.54 |

## (五) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

| 合计                      | 7,778,880.52 | 100   | 7,324,641.08 | 100   | 13,610,263.60 | 100   | 8,081,340.96 | 100   |
|-------------------------|--------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
|                         | 期末余额         |       |              |       | 年初余额          |       |              |       |
| 种类                      | 账面余额         |       | 坏账准备         |       | 账面余额          |       | 坏账准备         |       |
|                         | 金额           | 比例(%) | 金额           | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 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         | 7,778,880.52 | 100   | 7,324,641.08 | 100   | 13,610,263.60 | 100   | 8,081,340.96 | 100   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |       |              |       |               |       |              |       |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |        |              | 年初余额          |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额           | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1 年以内   | 296,688.53   | 3.81   | 8,900.66     | 5,679,211.89  | 41.73  | 170,376.36   |
| 1 至 2 年 | 176,331.46   | 2.27   | 10,579.89    | 12,433.10     | 0.09   | 745.99       |
| 2 至 3 年 |              |        |              |               |        |              |
| 3 至 4 年 |              |        |              | 6,000.00      | 0.04   | 1,800.00     |
| 4 至 5 年 | 1,000.00     | 0.01   | 300.00       | 6,000.00      | 0.04   | 1,800.00     |
| 5 年以上   | 7,304,860.53 | 93.91  | 7,304,860.53 | 7,906,618.61  | 58.10  | 7,906,618.61 |
| 合计      | 7,778,880.52 | 100.00 | 7,324,641.08 | 13,610,263.60 | 100.00 | 8,081,340.96 |

2. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况

本报告期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收回或转回比例较大的其他应收款。

3. 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备

本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4. 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末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情况。

6. 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 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 | 32.88        |
| 鹤岗矿务局             | 非关联方   | 2,065,983.91 | 5 年以上 | 26.56        |
| 大连酿酒厂             | 非关联方   | 567,292.41   | 5 年以上 | 7.29         |
| 体育场工程电费           | 非关联方   | 488,325.05   | 5 年以上 | 6.28         |
| 万宝自动化仪表厂          | 非关联方   | 389,637.60   | 5 年以上 | 5.01         |
| 合计                |        | 6,068,775.25 |       | 78.02        |

7. 应收关联方账款情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，无应收关联方款项。

#### 8. 终止确认的应收款项情况

本报告期末发生终止确认的其他应收款。

#### 9. 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无以其他应收款为标的的资产证券化业务。

### (六) 存货

#### 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 90,508,497.65 |              | 90,508,497.65 | 92,093,681.05 |              | 92,093,681.05 |
| 材料采购 |               |              |               |               |              |               |
| 其他物资 | 5,403,219.83  | 1,000,000.00 | 4,403,219.83  | 5,403,219.83  | 1,000,000.00 | 4,403,219.83  |
| 合计   | 95,911,717.48 | 1,000,000.00 | 94,911,717.48 | 97,496,900.88 | 1,000,000.00 | 96,496,900.88 |

#### 2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初账面余额       | 本期计提额 | 本期减少额 |    | 期末账面余额       |
|------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|      |              |       | 转回    | 转销 |              |
| 原材料  |              |       |       |    |              |
| 材料采购 |              |       |       |    |              |
| 其他物资 | 1,000,000.00 |       |       |    | 1,000,000.00 |
| 合计   | 1,000,000.00 |       |       |    | 1,000,000.00 |

#### 3. 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据    | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|----------------|---------------|--------------------|
| 原材料  |                |               |                    |
| 材料采购 |                |               |                    |
| 其他物资 | 可变现净值低于账面价值的金额 |               |                    |

#### 4. 存货的说明

本报告期末存货余额中无借款利息资本化金额。

### (七) 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税金 | 1,988,855.60 | 12,355,805.73 |
| 预缴企业所得税 | 3,300,000.00 | 3,300,000.00  |

合 计

5,288,855.60

15,655,805.73

## (八) 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(%) | 期末资产总额   | 期末负债总额   | 期末净资产总额   | 本期营业收入总额 | 本期净利润  |
|--------------|-----------------|-------|-------|------------|-------------------|----------|----------|-----------|----------|--------|
| 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                | 1,978.78 | 9,031.48 | -7,052.70 | 2,303.90 | -46.76 |

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。

## (九) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资明细情况

| 被投资单位        | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备         | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|----------|--------|
| 大连大显网络系统股份公司 | 权益法  | 20,000,000.00 |               |      |               | 20            | 20             |                        |              |          |        |
| 权益法小计        |      | 20,000,000.00 |               |      |               |               |                |                        |              |          |        |
| 大连寰海科技开发有限公司 | 成本法  | 1,900,000.00  | 1,900,000.00  |      | 1,900,000.00  | 19            | 19             |                        | 1,900,000.00 |          |        |
| 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 | 15            | 15             |                        |              |          |        |
| 成本法小计        |      | 25,900,000.00 | 19,251,966.76 |      | 19,251,966.76 |               |                |                        | 1,900,000.00 |          |        |
| 合计           |      | 45,900,000.00 | 19,251,966.76 |      | 19,251,966.76 |               |                |                        | 1,900,000.00 |          |        |

## 2. 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

## 3. 本期提取长期股权投资减值准备的情况

无。

## (十) 固定资产原价及累计折旧

## 1. 固定资产情况

| 项目        | 期初账面余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末账面余额           |
|-----------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 1,702,140,464.49 | 18,610,120.11 | 1,424,415.06 | 1,719,326,169.54 |

|           |                |               |              |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 其中:房屋及建筑物 | 570,317,528.87 | 518,294.14    |              | 570,835,823.01 |
| 机器设备      | 977,774,047.20 | 11,918,644.41 | 43,377.46    | 989,649,314.15 |
| 运输设备      | 20,106,352.32  | 5,616,576.22  | 1,338,537.60 | 24,384,390.94  |
| 生产用工具     | 8,390,941.33   | 68,773.50     |              | 8,459,714.83   |
| 非生产设备     | 1,231,227.19   | 201,512.00    |              | 1,432,739.19   |
| 管网及其他设备   | 124,320,367.58 | 286,319.84    | 42,500.00    | 124,564,187.42 |

|           |                |               |              |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 二、累计折旧合计： | 911,429,180.16 | 66,849,820.12 | 1,328,460.10 | 976,950,540.18 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|

|           |                |               |              |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 其中:房屋及建筑物 | 229,536,696.24 | 16,419,708.18 |              | 245,956,404.42 |
| 机器设备      | 589,061,854.30 | 41,667,269.47 | 42,758.59    | 630,686,365.18 |
| 运输设备      | 10,403,318.14  | 1,535,586.65  | 1,245,326.91 | 10,693,577.88  |
| 生产用工具     | 7,706,738.71   | 100,574.69    |              | 7,807,313.40   |
| 非生产设备     | 1,214,755.67   | 20,238.60     |              | 1,234,994.27   |
| 管网及其他设备   | 73,505,817.10  | 7,106,442.53  | 40,374.60    | 80,571,885.03  |

|              |                |  |  |                |
|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 790,711,284.33 |  |  | 742,375,629.36 |
|--------------|----------------|--|--|----------------|

|           |                |  |  |                |
|-----------|----------------|--|--|----------------|
| 其中:房屋及建筑物 | 340,780,832.63 |  |  | 324,879,418.59 |
| 机器设备      | 388,712,192.90 |  |  | 358,962,948.97 |
| 运输设备      | 9,703,034.18   |  |  | 13,690,813.06  |
| 生产用工具     | 684,202.62     |  |  | 652,401.43     |
| 非生产设备     | 16,471.52      |  |  | 197,744.92     |
| 管网及其他设备   | 50,814,550.48  |  |  | 43,992,302.39  |

|          |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|
| 四、减值准备合计 |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|

|           |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|
| 其中:房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备      |  |  |  |  |
| 运输设备      |  |  |  |  |
| 生产用工具     |  |  |  |  |
| 非生产设备     |  |  |  |  |
| 管网及其他设备   |  |  |  |  |

|              |                |  |  |                |
|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | 790,711,284.33 |  |  | 742,375,629.36 |
| 其中：房屋及建筑物    | 340,780,832.63 |  |  | 324,879,418.59 |
| 机器设备         | 388,712,192.90 |  |  | 358,962,948.97 |
| 运输设备         | 9,703,034.18   |  |  | 13,690,813.06  |
| 生产用工具        | 684,202.62     |  |  | 652,401.43     |
| 非生产设备        | 16,471.52      |  |  | 197,744.92     |
| 管网及其他设备      | 50,814,550.48  |  |  | 43,992,302.39  |

本期折旧额 66,849,820.12 元。

本期在建工程转入固定资产原值 1,683,548.84 元。

## 2. 期末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 | 15,822,565.64 |      | 24,798,467.75 |    |
| 机器设备    | 24,018,187.65 | 17,436,424.89 |      | 6,581,762.76  |    |
| 生产用工具   | 9,000.00      | 9,000.00      |      |               |    |
| 管网及其他设备 | 54,610.00     | 54,610.00     |      |               |    |
| 合计      | 64,702,831.04 | 33,322,600.53 |      | 31,380,230.51 |    |

期末暂时闲置的固定资产系公司位于大连市西岗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，故公司未计提减值准备。

## 3. 融资租赁租入的固定资产

报告期内公司无融资租赁租入的固定资产。

## 4. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目    | 账面原值       |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 151,867.56 |
| 合计     | 151,867.56 |

## 5. 期末持有待售的固定资产情况

报告期内公司无持有待售的固定资产。

## 6. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项 目    | 账面原值           | 未办妥产权证书的原因        | 预计办结产权证书时间        |
|--------|----------------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 480,679,666.75 | 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。 |
| 合计     | 480,679,666.75 |                   |                   |

#### 7. 本期末用于抵押的固定资产及其他事项

报告期内公司无用于抵押的固定资产。

#### 8. 本期固定资产的其他情况

期末已提足折旧的固定资产原值 187,987,364.86 元；

期末闲置固定资产原值 64,702,831.04 元；

本期无报废的固定资产；

本期清理固定资产原值 1,424,415.06 元。

### (十一) 在建工程

| 项 目  | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建工程 | 89,899,642.12 |      | 89,899,642.12 | 62,151,530.70 |      | 62,151,530.70 |
| 合计   | 89,899,642.12 |      | 89,899,642.12 | 62,151,530.70 |      | 62,151,530.70 |

## 1. 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称         | 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 | 资金来源  | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|------|-------|---------------|
| 分户改造项目         | 58,410,000.00 | 39,533,176.02 | 15,701,760.38 |              |            | 94.56        | 95%  | 非募集资金 | 55,234,936.40 |
| 北海电厂脱硫配套工程改造项目 | 14,000,000.00 | 8,197,228.42  | 5,527,785.57  |              |            | 98.04        | 80%  | 非募集资金 | 13,725,013.99 |
| 北海以大代小项目       | 10,000,000.00 | 5,710,261.35  |               |              |            | 57.1         | 50%  | 非募集资金 | 5,710,261.35  |
| 北海电厂烟囱防腐工程项目   | 5,000,000.00  | 2,675,863.47  |               |              |            | 53.52        | 50%  | 非募集资金 | 2,675,863.47  |
| 北海水源热泵供热项目     | 2,000,000.00  |               | 1,634,591.34  |              |            | 81.73        | 70%  | 非募集资金 | 1,634,591.34  |
| 其他技改项目         |               | 6,035,001.44  | 7,354,335.67  | 1,683,548.84 | 786,812.70 |              |      | 非募集资金 | 10,918,975.57 |
| 合计             |               | 62,151,530.70 | 30,218,472.96 | 1,683,548.84 | 786,812.70 |              |      |       | 89,899,642.12 |

## 2. 在建工程减值准备

本期在建工程未发生减值迹象，故未计提减值准备。

报告期在建工程完工转入固定资产原值 1,683,548.84 元。

报告期在建工程利息资本化金额 4,714,477.79 元。

报告期在建工程处置净损失 786,812.70 元。

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项 目           | 期初账面余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 1. 账面原值合计     | 1,824,169.99 |           |      | 1,824,169.99 |
| 土地使用权         | 1,117,500.00 |           |      | 1,117,500.00 |
| 软件            | 706,669.99   |           |      | 706,669.99   |
| 2. 累计摊销合计     | 860,991.75   | 15,964.32 |      | 876,956.07   |
| 土地使用权         | 154,321.76   | 15,964.32 |      | 170,286.08   |
| 软件            | 706,669.99   |           |      | 706,669.99   |
| 3. 无形资产账面净值合计 | 963,178.24   |           |      | 947,213.92   |
| 土地使用权         | 963,178.24   |           |      | 947,213.92   |
| 软件            |              |           |      |              |
| 4. 减值准备合计     |              |           |      |              |
| 土地使用权         |              |           |      |              |
| 软件            |              |           |      |              |
| 5. 无形资产账面价值合计 | 963,178.24   |           |      | 947,213.92   |
| 土地使用权         | 963,178.24   |           |      | 947,213.92   |
| 软件            |              |           |      |              |

本期摊销额 15,964.32 元。

### 2. 公司开发项目支出

公司报告期无开发项目支出。

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： |              |              |
| 资产减值准备   | 6,096,581.57 | 6,326,655.35 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 应付的风险抵押金 | 79,152.00    | 106,428.95   |
| 应付的税务手续费 | 22,582.13    |              |
| 小计       | 6,198,315.70 | 6,433,084.30 |

**递延所得税负债：**

交易性金融工具、衍生金融工具的估值

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动

小计

**2. 未确认递延所得税资产明细**

报告期无未确认递延所得税资产。

**3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

| 项目         | 暂时性差异金额       |
|------------|---------------|
| 应收款项坏账准备   | 21,486,326.31 |
| 存货跌价准备     | 1,000,000.00  |
| 长期股权投资减值准备 | 1,900,000.00  |
| 应付的风险抵押金   | 316,608.00    |
| 应付的税务手续费   | 90,328.51     |
| 合计         | 24,793,262.82 |

**(十四) 资产减值准备**

| 项 目          | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少       |     | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------------|-----|---------------|
|              |               |      | 转 回        | 转 销 |               |
| 坏账准备         | 22,406,621.38 |      | 920,295.07 |     | 21,486,326.31 |
| 存货跌价准备       | 1,000,000.00  |      |            |     | 1,000,000.00  |
| 可供出售金融资产减值准备 |               |      |            |     |               |
| 持有至到期投资减值准备  |               |      |            |     |               |
| 长期股权投资减值准备   | 1,900,000.00  |      |            |     | 1,900,000.00  |
| 投资性房地产减值准备   |               |      |            |     |               |
| 固定资产减值准备     |               |      |            |     |               |
| 工程物资减值准备     |               |      |            |     |               |
| 在建工程减值准备     |               |      |            |     |               |
| 无形资产减值准备     |               |      |            |     |               |
| 商誉减值准备       |               |      |            |     |               |
| 其他           |               |      |            |     |               |

|    |               |            |               |
|----|---------------|------------|---------------|
| 合计 | 25,306,621.38 | 920,295.07 | 24,386,326.31 |
|----|---------------|------------|---------------|

**(十五) 短期借款****1. 短期借款分类**

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 232,000,000.00 | 187,000,000.00 |
| 抵押借款 |                |                |
| 保证借款 | 154,000,000.00 | 385,000,000.00 |
| 合计   | 386,000,000.00 | 572,000,000.00 |

注：(1) 质押借款：1,500 万元质押借款系公司以东亚银行 1,050 万元定期存单质押取得，详见附注五（一）。19,000 万元质押借款系公司以应收辽宁省电力有限公司大连供电公司电费权质押并由大连市热电集团有限公司提供担保取得，详见附注五（三）。2,700 万元质押借款系公司以采暖收费经营权质押并由大连市热电集团有限公司提供担保取得，详见附注五（三）。

(2) 保证借款：其中 2,000 万元借款系由大连市热电集团有限公司与大连海兴热电工程有限公司共同提供担保取得，其余保证借款由大连市热电集团有限公司单独提供担保取得。

**2. 已到期未偿还的短期借款：**

公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

**(十六) 应付票据**

| 种 类    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,000,000.00 |               |
| 商业承兑汇票 |               | 12,000,000.00 |
| 合计     | 11,000,000.00 | 12,000,000.00 |

下一会计期间将到期的金额 11,000,000.00 元。

**(十七) 应付账款**

| 项目   | 期末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 108,430,583.58 | 91,807,570.85 |
| 合计   | 108,430,583.58 | 91,807,570.85 |

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方情况：

| 单位名称         | 期末余额      | 年初余额         |
|--------------|-----------|--------------|
| 大连海兴热电工程有限公司 | 92,726.08 | 3,078,083.08 |
| 合计           | 92,726.08 | 3,078,083.08 |

### 3. 账龄超过一年的大额应付账款：

| 单位名称            | 金 额          | 未结转原因 | 备注（报表日后已还款的应予注明） |
|-----------------|--------------|-------|------------------|
| 大连汇海建筑材料研发有限公司  | 5,031,489.95 | 逐步兑付  | 无                |
| 大连理工大学          | 800,000.00   | 逐步兑付  | 无                |
| 西乌露天矿业有限公司      | 754,495.29   | 逐步兑付  | 无                |
| 大连市西岗区东北江南阀门销售处 | 704,288.29   | 逐步兑付  | 无                |
| 普兰店宏源建筑公司       | 650,000.00   | 逐步兑付  | 无                |
| 合计              | 7,940,273.53 |       |                  |

### (十八) 预收款项

| 项目    | 期末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年内  | 161,556,869.29 | 71,518,988.25 |
| 1-2 年 | 101,580.00     | 213,576.00    |
| 2-3 年 | 213,576.00     | 3,828.00      |
| 3 年以上 | 453,912.60     | 533,152.60    |
| 合计    | 162,325,937.89 | 72,269,544.85 |

1. 期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

| 单位名称                | 金 额        | 未结转原因      | 备注（报表日后已结转或还款的应予注明） |
|---------------------|------------|------------|---------------------|
| 大连市人民体育场            | 437,247.00 | 预交后，单位动迁挂账 |                     |
| 大力电脑有限公司            | 278,936.00 | 预交款项结余     |                     |
| 大连市银监局              | 36,220.00  | 预交款项结余     |                     |
| 中国长城资产管理<br>公司大连办事处 | 16,635.60  | 预交款项结余     |                     |
| 合计                  | 769,038.60 |            |                     |

### (十九) 应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|                 |           |               |               |            |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |           | 38,045,627.37 | 38,045,627.37 |            |
| (2) 职工福利费       |           | 2,981,506.79  | 2,981,506.79  |            |
| (3) 社会保险费       |           | 11,658,591.76 | 11,658,591.76 |            |
| 其中：医疗保险费        |           | 2,750,949.99  | 2,750,949.99  |            |
| 基本养老保险费         |           | 7,060,473.34  | 7,060,473.34  |            |
| 年金缴费            |           |               |               |            |
| 失业保险费           |           | 613,368.46    | 613,368.46    |            |
| 工伤保险费           |           | 296,034.35    | 296,034.35    |            |
| 生育保险费           |           | 197,047.38    | 197,047.38    |            |
| 采暖费             |           | 740,718.24    | 740,718.24    |            |
| (4) 住房公积金       |           | 5,885,110.45  | 5,885,110.45  |            |
| (5) 辞退福利        |           |               |               |            |
| (6) 工会经费和职工教育经费 | 83,735.15 | 759,649.71    | 868,102.11    | -24,717.25 |
| 合计              | 83,735.15 | 59,330,486.08 | 59,438,938.48 | -24,717.25 |

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费期末余额-24,717.25 元。

## (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 730.77     | 5,923.08   |
| 营业税     |            | 284.35     |
| 企业所得税   | 457,856.52 |            |
| 个人所得税   | 233,941.73 | 118,717.07 |
| 城市维护建设税 |            | 434.52     |
| 房产税     | 8,400.00   |            |
| 土地使用税   |            |            |
| 教育费附加   |            | 186.22     |
| 地方教育费   |            | 124.15     |
| 其他      | 16,695.98  |            |
| 合计      | 717,625.00 | 125,669.39 |

## (二十一) 应付股利

| 单位名称           | 期末余额         | 年初余额         | 超过一年未支付原因 |
|----------------|--------------|--------------|-----------|
| 大连市经济技术协作总公司   | 1,159,613.42 | 1,158,853.04 | 双方协商支付    |
| 大连市电力发展公司      |              | 368,679.08   |           |
| 辽宁春成工贸(集团)有限公司 | 99,543.35    | 3,543,743.26 |           |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,259,156.77 | 5,071,275.38 |
|----|--------------|--------------|

**(二十二) 其他应付款**

| 项目    | 期末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,056,723.83 | 3,293,102.15  |
| 1-2 年 | 487,751.16   | 393,404.76    |
| 2-3 年 | 204,181.96   | 149,055.39    |
| 3 年以上 | 4,115,399.72 | 8,545,736.97  |
| 合计    | 7,864,056.67 | 12,381,299.27 |

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

| 单位名称  | 金 额          | 未偿还原因 | 备注（报表日后已还款的应予注明） |
|-------|--------------|-------|------------------|
| 劳动保险金 | 1,988,063.07 | 逐步兑付  |                  |

4. 金额较大的其他应付款：

| 单位名称        | 金 额          | 性质或内容     | 备 注 |
|-------------|--------------|-----------|-----|
| 大连体育场商城有限公司 | 2,272,578.10 | 清算转入债务    |     |
| 劳动保险金       | 2,047,047.07 | 提取的农民工社保金 |     |
| 合计          | 4,319,625.17 |           |     |

**(二十三) 股本**

| 项目         | 年初余额 | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额 |
|------------|------|--------------|----|-------|----|----|------|
|            |      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |
| 1. 有限售条件股份 |      |              |    |       |    |    |      |
| (1) 国家持股   |      |              |    |       |    |    |      |
| (2) 国有法人持股 |      |              |    |       |    |    |      |
| (3) 其他内资持股 |      |              |    |       |    |    |      |
| 其中：        |      |              |    |       |    |    |      |
| 境内法人持股     |      |              |    |       |    |    |      |
| 境内自然人持股    |      |              |    |       |    |    |      |
| (4) 外资持股   |      |              |    |       |    |    |      |
| 其中：        |      |              |    |       |    |    |      |
| 境外法人持股     |      |              |    |       |    |    |      |

|              |                |  |  |  |  |                |
|--------------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 境外自然人持股      |                |  |  |  |  |                |
| 有限售条件股份合计    |                |  |  |  |  |                |
| 2. 无限售条件流通股份 |                |  |  |  |  |                |
| (1) 人民币普通股   | 202,299,800.00 |  |  |  |  | 202,299,800.00 |
| (2) 境内上市的外资股 |                |  |  |  |  |                |
| (3) 境外上市的外资股 |                |  |  |  |  |                |
| (4) 其他       |                |  |  |  |  |                |
| 无限售条件流通股份合计  | 202,299,800.00 |  |  |  |  | 202,299,800.00 |
| 合计           | 202,299,800.00 |  |  |  |  | 202,299,800.00 |

注：公司第一大股东大连市热电集团有限公司持有的公司 800 万股无限售条件流通股股份（占公司总股本的 3.95%），被大连市中级人民法院冻结，冻结起始日为 2012 年 3 月 30 日。

#### (二十四) 资本公积

| 项目                         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|----------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 1. 资本溢价（股本溢价）              |                |      |      |                |
| (1) 投资者投入资本溢价              | 299,095,540.86 |      |      | 299,095,540.86 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响           |                |      |      |                |
| 小计                         | 299,095,540.86 |      |      | 299,095,540.86 |
| 2. 其他资本公积                  |                |      |      |                |
| (1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动    |                |      |      |                |
| (2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失 |                |      |      |                |
| (3) 其他                     | 5,377,553.81   |      |      | 5,377,553.81   |
| 小计                         | 5,377,553.81   |      |      | 5,377,553.81   |
| 合计                         | 304,473,094.67 |      |      | 304,473,094.67 |

#### (二十五) 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 77,319,917.67  | 286,632.57 |      | 77,606,550.24  |
| 任意盈余公积 | 79,834,842.59  | 573,265.13 |      | 80,408,107.72  |
| 合计     | 157,154,760.26 | 859,897.70 |      | 158,014,657.96 |

#### (二十六) 未分配利润

| 项 目                    | 金 额           | 提取或分配比例 |
|------------------------|---------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润           | 50,520,776.39 |         |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |         |

|                   |               |             |
|-------------------|---------------|-------------|
| 调整后 年初未分配利润       | 50,520,776.39 |             |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,151,618.79  |             |
| 减：提取法定盈余公积        | 286,632.57    | 按净利润的 10%提取 |
| 提取任意盈余公积          | 573,265.13    | 按净利润的 20%提取 |
| 应付普通股股利           | 1,011,499.00  |             |
| 转作股本的普通股股利        |               |             |
| 期末未分配利润           | 52,800,998.48 |             |

## (二十七) 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入

| 项 目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 674,500,240.57 | 670,373,796.51 |
| 其中：主营业务收入 | 670,498,228.11 | 644,967,727.26 |
| 其他业务收入    | 4,002,012.46   | 25,406,069.25  |
| 营业成本      | 569,527,936.38 | 582,551,390.39 |
| 其中：主营业务成本 | 567,120,855.50 | 561,015,143.84 |
| 其他业务成本    | 2,407,080.88   | 21,536,246.55  |

### 2. 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 热 电  | 670,498,228.11 | 567,120,855.50 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |
| 合计   | 670,498,228.11 | 567,120,855.50 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |

### 3. 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 电力   | 208,027,460.83 | 215,723,545.60 | 214,037,602.42 | 214,540,176.16 |
| 热力   | 462,470,767.28 | 351,397,309.90 | 430,930,124.84 | 346,474,967.68 |
| 合计   | 670,498,228.11 | 567,120,855.50 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |

### 4. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 大连地区 | 670,498,228.11 | 567,120,855.50 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 670,498,228.11 | 567,120,855.50 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                      | 营业收入总额         | 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           | 208,027,460.84 | 30.84           |
| 大连市热电集团有限公司               | 125,022,265.50 | 18.54           |
| 大连香洲房地产开发集团有限公司<br>香洲花园酒店 | 1,814,718.58   | 0.27            |
| 大连清华园物业管理有限公司             | 1,541,522.12   | 0.23            |
| 大连医科大学附属一院                | 1,367,260.18   | 0.20            |

### (二十八) 营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        | 计缴标准     |
|---------|------------|--------------|----------|
| 城市维护建设税 | 521,035.75 | 1,401,767.11 | 应交流转税 7% |
| 教育费附加   | 223,301.03 | 600,757.33   | 应交流转税 3% |
| 地方教育费   | 148,867.36 | 400,504.89   | 应交流转税 2% |
| 合计      | 893,204.14 | 2,403,029.33 |          |

### (二十九) 销售费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 工资      | 158,884.81 | 119,226.80 |
| 住房公积金   | 40,484.10  | 19,801.80  |
| 印刷费     |            | 25,641.02  |
| 办公费     | 2,880.00   |            |
| 业务招待费   | 246,270.00 | 186,952.90 |
| 联合收费手续费 | 454,366.10 | 436,353.99 |
| 合计      | 902,885.01 | 787,976.51 |

### (三十) 管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及相关费用 | 18,078,164.63 | 22,770,103.61 |
| 修理费用    | 46,925,735.89 | 33,250,602.48 |
| 税金      | 4,278,288.54  | 4,613,618.72  |
| 折旧及摊销   | 1,782,669.81  | 1,740,277.65  |
| 运输费     | 1,754,830.09  | 1,508,011.89  |
| 离退休人员费用 | 1,332,187.01  | 432,442.49    |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 审计、评估及咨询费 | 730,575.00    | 596,263.00    |
| 上市公司费用    | 667,173.05    | 463,950.00    |
| 房租        | 649,152.00    | 649,152.00    |
| 土地使用费     | 557,284.80    | 557,284.80    |
| 办公差旅费用等   | 600,489.41    | 213,647.10    |
| 财产保险费     | 332,473.54    | 224,506.13    |
| 煤炭仓单质押监管费 | 130,000.00    |               |
| 业务招待费     | 47,447.00     |               |
| 其他费用      | 1,771,875.50  | 1,445,024.90  |
| 材料盘盈      |               | -8,554,707.96 |
| 合计        | 79,638,346.27 | 59,910,176.81 |

**(三十一) 财务费用**

| 类别     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 35,492,947.55 | 42,745,584.22 |
| 减：利息收入 | 1,101,064.83  | 1,087,977.44  |
| 汇兑损益   |               |               |
| 其他     | 143,609.05    | 165,618.14    |
| 合计     | 34,535,491.77 | 41,823,224.92 |

**(三十二) 资产减值损失**

| 项目           | 本期发生额       | 上期发生额        |
|--------------|-------------|--------------|
| 坏账损失         | -920,295.07 | 407,250.93   |
| 存货跌价损失       |             |              |
| 可供出售金融资产减值损失 |             |              |
| 持有至到期投资减值损失  |             |              |
| 长期股权投资减值损失   |             | 1,900,000.00 |
| 投资性房地产减值损失   |             |              |
| 固定资产减值损失     |             |              |
| 工程物资减值损失     |             |              |
| 在建工程减值损失     |             |              |
| 生产性生物资产减值损失  |             |              |
| 油气资产减值损失     |             |              |
| 无形资产减值损失     |             |              |
| 商誉减值损失       |             |              |

其他

合计

-920,295.07

2,307,250.93

**(三十三) 营业外收入**

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 48,853.93     | 268,665.84    | 48,853.93     |
| 其中：固定资产处置利得 | 48,853.93     | 268,665.84    | 48,853.93     |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 12,344,000.00 | 23,320,850.00 | 12,344,000.00 |
| 采暖费滞纳金收入    | 889,517.13    | 797,474.35    | 889,517.13    |
| 长期挂账应付款项    | 2,665,800.05  | 3,923.00      | 2,665,800.05  |
| 其他          | 34,116.36     |               | 34,116.36     |
| 合计          | 15,982,287.47 | 24,390,913.19 | 15,982,287.47 |

**其中：政府补助明细**

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         | 说明                           |
|------------|---------------|---------------|------------------------------|
| 产业技术研发费用补助 | 544,000.00    |               | 收取大连市财政局 2013 年工业循环经济发展费用补助  |
| 节能费用补助     | 800,000.00    |               | 收取大连市财政局 2013 年的节能费用补助       |
| 供热费用补助     | 11,000,000.00 |               | 收取庄河市政府供热费用补助                |
| 拆炉并网费用补助   |               | 9,740,850.00  | 收取大连市集中供热办公定 2012 年拆炉并网费用补助  |
| 热计量工作费用补助  |               | 13,580,000.00 | 收取大连市集中供热办公定 2012 年热计量工作费用补助 |
| 合计         | 12,344,000.00 | 23,320,850.00 |                              |

注：本期发生的政府补助均为与收益相关。

**(三十四) 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 806,906.97 | 5,901.37 | 806,906.97    |
| 其中：固定资产处置损失 | 806,906.97 | 5,901.37 | 806,906.97    |
| 无形资产处置损失    |            |          |               |

债务重组损失

非货币性资产交换损失

对外捐赠

其中：公益性捐赠支出

流动资产盘亏损失

|                  |              |              |              |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 采暖费滞纳金收入的税金（增值税） | 71,232.42    | 91,868.78    | 71,232.42    |
| 滞纳金支出            | 182,164.92   |              | 182,164.92   |
| 盘亏损失             |              | 2,751,063.42 |              |
| 其他               | 411.32       |              | 411.32       |
| 合计               | 1,060,715.63 | 2,848,833.57 | 1,060,715.63 |

**(三十五) 所得税费用**

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额       |
|------------------|------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 457,856.52 |             |
| 递延所得税            | 234,768.60 | -683,241.68 |
| 合计               | 692,625.12 | -683,241.68 |

**(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程****1. 基本每股收益**

| 项 目                      | 序号                                                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 期初股份总数                   | a                                                       | 202,299,800    | 202,299,800    |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | b                                                       |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | c                                                       |                |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | d                                                       |                |                |
| 报告期月份数                   | e                                                       | 12             | 12             |
| 报告期因回购等减少股份数             | f                                                       |                |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | g                                                       |                |                |
| 报告期缩股数                   | h                                                       |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$ | 202,299,800    | 202,299,800    |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | j                                                       | 4,151,618.79   | 2,816,068.92   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润  | k                                                       | -10,077,327.93 | -25,380,718.66 |
| 基本每股收益                   | 按归属于公司普通股股东的净利润计算<br>$l = j \div i$                     | 0.0205         | 0.0139         |
| 稀释每股收益                   | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算<br>$m = k \div i$            | -0.0498        | -0.1255        |

**2. 稀释每股收益**

| 项 目                         | 序号                                            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 期初股份总数                      | a                                             | 202,299,800    | 202,299,800    |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | b                                             |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数          | c                                             |                |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数          | d                                             |                |                |
| 报告期月份数                      | e                                             | 12             | 12             |
| 报告期因回购等减少股份数                | f                                             |                |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数          | g                                             |                |                |
| 报告期缩股数                      | h                                             |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$ | 202,299,800    | 202,299,800    |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | j                                             |                |                |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | K                                             | 4,151,618.79   | 2,816,068.92   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润     | l                                             | -10,077,327.93 | -25,380,718.66 |
| 稀释每股收益                      | $m=k \div (i+j)$                              | 0.0205         | 0.0139         |
| 收益                          | $n=l \div (i+j)$                              | -0.0498        | -0.1255        |

### (三十七) 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      | 本期金额          |
|----------|---------------|
| 往来款收到的现金 | 3,418,355.56  |
| 收到补贴款    | 17,189,800.00 |
| 利息收入     | 1,101,064.83  |
| 房租、废品收入等 | 958,495.52    |
| 收采暖费滞纳金  | 889,517.13    |
| 其他       | 388,036.53    |
| 合计       | 23,945,269.57 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期金额         |
|----------|--------------|
| 咨询法律评估费等 | 1,092,900.00 |
| 办公差旅费    | 531,151.41   |
| 运输费      | 1,754,830.09 |
| 业务招待费    | 293,717.00   |
| 审计费      | 675,225.00   |

|         |               |
|---------|---------------|
| 保险费     | 2,978,193.10  |
| 退休人员费用  | 1,332,187.01  |
| 上市公司费用  | 667,173.05    |
| 财务手续费   | 143,609.05    |
| 土地使用费   | 557,284.80    |
| 联合收费手续费 | 454,366.10    |
| 其他      | 1,284,244.08  |
| 银行承兑保证金 | 4,400,000.00  |
| 保险理赔    | 840,137.70    |
| 合计      | 17,005,018.39 |

**(三十八) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

| 项 目                                  | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                |                |
| 净利润                                  | 4,151,618.79   | 2,816,068.92   |
| 加：资产减值损失                             | -920,295.07    | 2,307,250.93   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 66,849,820.12  | 70,543,450.96  |
| 无形资产摊销                               | 15,964.32      | 15,964.32      |
| 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<br>(收益以“-”号填列) | 758,053.04     | -268,665.84    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                | 5,901.37       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 35,492,947.55  | 46,313,715.43  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 234,768.60     | -683,241.68    |
| 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)                     | 1,585,183.40   | -32,409,155.98 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 143,560,451.25 | -19,583,902.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 95,548,882.51  | 8,370,510.19   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 347,277,394.51 | 77,427,895.96  |

**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      | 125,480,442.87 | 48,938,843.97 |
| 减：现金的年初余额    | 48,938,843.97  | 45,842,221.78 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                |               |
| 减：现金等价物的年初余额 |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | 76,541,598.90  | 3,096,622.19  |

2. 现金和现金等价物的构成：

| 项 目            | 期末余额           | 年初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现 金          | 125,480,442.87 | 48,938,843.97 |
| 其中：库存现金        | 11,314.40      | 5,225.67      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 125,469,128.47 | 48,933,618.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |               |
| 存放同业款项         |                |               |
| 拆放同业款项         |                |               |
| 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 | 125,480,442.87 | 48,938,843.97 |

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

| 母公司名称       | 关联关系 | 企业类型   | 注册地              | 法定代表人 | 业务性质      | 注册资本        | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|-------------|------|--------|------------------|-------|-----------|-------------|--------------|---------------|------------|
| 大连市热电集团有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 大连市沙河口区香周路 210 号 | 赵文旗   | 热电联产、集中供热 | 47,106.2182 | 32.91        | 32.91         | 71697637-5 |

公司控股股东为大连市热电集团有限公司，持有 6,656.69 万股国有法人股，占公司股本总数的 32.91%。

公司最终控制方为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的子公司情况

子公司信息详见本财务报表附注第四部分--企业合并及合并财务报表第（一）条注释。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称        | 企业类型   | 注册地             | 法定代表人 | 业务性质           | 注册资本     | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码     |
|----------------|--------|-----------------|-------|----------------|----------|------------|-------------------|------|------------|
| 一、合营企业         |        |                 |       |                |          |            |                   |      |            |
| 无              |        |                 |       |                |          |            |                   |      |            |
| 二、联营企业         |        |                 |       |                |          |            |                   |      |            |
| 大连大显网络系统股份有限公司 | 股份有限公司 | 大连市沙区软件园东路 23 号 | 林虎    | 通信产品、电子产品生产销售等 | 2,526 万元 | 20         | 20                | 联营公司 | 71136084-6 |

**(四) 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的关系 | 组织机构代码     |
|--------------|--------------|------------|
| 大连海兴热电工程有限公司 | 同为母公司的子公司    | 76442657-0 |
| 大连金州热电有限公司   | 同为母公司的子公司    | 11869893-4 |
| 大连市临海供热有限公司  | 同为母公司的子公司    | 69603671-3 |
| 大连北方热电股份有限公司 | 同为母公司的子公司    | 24118969-2 |

**(五) 关联交易情况****1. 购买商品、接受劳务的关联交易**

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序                  | 本期发生额         |                | 上期发生额         |                |
|--------------|--------|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|              |        |                                | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 大连市热电集团有限公司  | 委托加工   | 按公司供暖业务量占热电集团该项目业务总量的比例确定交易价格。 | 23,495,355.50 | 100            | 21,873,101.89 | 100            |
| 大连海兴热电工程有限公司 | 接受检修劳务 | 市场价                            | 24,695,724.00 | 100            | 18,264,485.00 | 100            |

公司于 2013 年 3 月 23 日与大连市热电集团有限公司签订了《委托加工合同》，合同规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，大连市热电集团有限公司为本公司供暖业务提供热水转换服务。2013 年公司支付给大连市热电集团有限公司委托加工费用 23,495,355.50 元（含税）。

大连海兴热电工程有限公司 2013 年度为公司提供检修劳务 24,695,724.00 元。

**2. 销售商品、提供劳务的关联交易**

| 关联方名称       | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------------|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |         |               | 金额             | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额             | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 大连市热电集团有限公司 | 销售非供暖蒸汽 | 市场价           | 125,022,265.50 | 100            | 135,478,672.57 | 100            |

公司于 2013 年 1 月 8 日与大连市热电集团有限公司签定了《蒸汽销售合同》，合同规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，合同规定公司生产的非供暖蒸汽产品全部销售给大连市热电集团有限公司。交易价格为 180 元/吨，当市场价格发生变动时，可以根据市场价格的波动作适当调整。

2013 年，公司向大连市热电集团有限公司销售非供暖蒸汽产品 784,862 吨（上年同期 850,505 吨），不含税销售额 125,022,265.50 元（上年同期 135,478,672.57 元），比上年同期减少 7.72%，占本期本公司同类交易金额的 100%。

### 3. 关联租赁情况

#### 公司承租情况

| 出租方名称       | 承租方名称      | 租赁资产种类 | 租赁起始日          | 租赁终止日            | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁费用  |
|-------------|------------|--------|----------------|------------------|----------|------------|
| 大连市热电集团有限公司 | 大连热电股份有限公司 | 综合办公楼  | 2013 年 1 月 1 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 市场价格     | 649,152.00 |

公司于 2012 年 12 月 20 日与大连市热电集团有限公司签订了《房屋租赁合同》，自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，租用大连市热电集团有限公司综合办公楼的一、二层，建筑面积为 1,352.40 平方米，交易价格按 40 元/平方米每月计算，年租金 649,152.00 元。2013 年度，公司已支付此项交易租赁费 649,152.00 元。

### 4. 关联担保情况

| 担保方        | 被担保方        | 担保金额           | 借款起始日      | 借款到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-------------|----------------|------------|------------|------------|
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2013.08.05 | 2014.08.04 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2013.08.09 | 2014.08.08 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 30,000,000.00  | 2013.10.31 | 2014.10.30 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 40,000,000.00  | 2013.07.16 | 2014.01.16 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 30,000,000.00  | 2013.07.12 | 2014.07.11 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 6,500,000.00   | 2013.12.11 | 2014.07.11 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 40,000,000.00  | 2013.01.11 | 2014.01.11 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2013.03.22 | 2014.02.07 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 40,000,000.00  | 2013.11.28 | 2014.11.27 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 40,000,000.00  | 2013.02.20 | 2014.02.19 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 10,000,000.00  | 2013.08.15 | 2014.08.15 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2013.05.30 | 2014.05.30 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 30,000,000.00  | 2013.06.09 | 2015.06.09 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2013.08.08 | 2015.08.08 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 7,000,000.00   | 2013.09.24 | 2014.09.23 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 10,000,000.00  | 2012.12.13 | 2014.12.12 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 50,000,000.00  | 2013.12.25 | 2014.12.24 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 20,000,000.00  | 2013.01.09 | 2014.01.08 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 50,000,000.00  | 2013.05.31 | 2014.05.30 | 否          |
| 大连热电股份有限公司 | 大连市热电集团有限公司 | 30,000,000.00  | 2013.12.03 | 2014.12.02 | 否          |
|            | 合计          | 533,500,000.00 |            |            |            |

控股股东大连市热电集团有限公司为本公司提供贷款担保 37,100 万元，其中 2,000 万元系由大连

市热电集团有限公司及大连海兴热电工程有限公司共同为本公司提供担保，全部为短期借款。

## 5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项：

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额          |              | 年初余额           |              |
|------|--------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|      |              | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
| 应收账款 | 大连市热电集团有限公司  | 39,038,963.87 | 1,171,168.92 | 106,471,935.52 | 3,194,158.07 |
| 应收票据 | 大连市热电集团有限公司  | 94,462,634.84 |              | 85,000,000.00  |              |
| 预付账款 | 大连海兴热电工程有限公司 | 6,751,186.27  |              | 12,871,178.54  |              |

(2) 公司应付关联方款项：

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额      |      | 年初余额         |      |
|------|--------------|-----------|------|--------------|------|
|      |              | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应付账款 | 大连海兴热电工程有限公司 | 92,726.08 |      | 3,078,083.08 |      |

## 七、股份支付

报告期公司未发生涉及股份支付的事项。

## 八、或有事项

公司为大连市热电集团有限公司关联担保形成的或有事项，见本附注“六、关联方及交易”。

## 九、承诺事项

本报告期公司无应披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司董事会拟定 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 20,229.98 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.062 元（含税），共计派出总额为 1,254,258.76 元，此利润分配方案尚待股东大会批准。

## 十一、其他重要事项

本报告期公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额           |       |               |       | 年初余额           |       |               |       |
|------------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|                        | 账面余额           |       | 坏账准备          |       | 账面余额           |       | 坏账准备          |       |
|                        | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 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         | 174,714,527.45 | 100   | 14,161,685.23 | 100   | 244,623,531.49 | 100   | 14,325,280.42 | 100   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |       |               |       |                |       |               |       |
| 合计                     | 174,714,527.45 | 100   | 14,161,685.23 | 100   | 244,623,531.49 | 100   | 14,325,280.42 | 100   |

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

| 账龄      | 期末余额           |        |               | 年初余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |               |
| 1 年以内   | 112,724,484.06 | 64.52  | 3,381,734.52  | 236,256,417.68 | 96.58  | 7,087,692.53  |
| 1 至 2 年 | 53,689,961.58  | 30.73  | 3,221,397.70  | 347,672.00     | 0.14   | 20,860.32     |
| 2 至 3 年 | 297,436.00     | 0.17   | 59,487.20     | 237,534.00     | 0.10   | 47,506.80     |
| 3 至 4 年 | 237,534.00     | 0.13   | 71,260.20     | 481,866.00     | 0.20   | 144,559.80    |
| 4 至 5 年 | 481,866.00     | 0.28   | 144,559.80    | 393,401.20     | 0.16   | 118,020.36    |
| 5 年以上   | 7,283,245.81   | 4.17   | 7,283,245.81  | 6,906,640.61   | 2.82   | 6,906,640.61  |
| 合计      | 174,714,527.45 | 100.00 | 14,161,685.23 | 244,623,531.49 | 100.00 | 14,325,280.42 |

**2. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况**

本报告期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。

**3. 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备**

本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

**4. 本报告期实际核销的应收账款情况**

本报告期无实际核销的应收账款。

**5. 期末余额中应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况**

| 单位名称        | 期末余额          |              | 年初余额           |              |
|-------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|             | 账面金额          | 计提坏账金额       | 账面金额           | 计提坏账金额       |
| 大连市热电集团有限公司 | 39,038,963.87 | 1,171,168.92 | 106,471,935.52 | 3,194,158.07 |

|    |               |              |                |              |
|----|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 合计 | 39,038,963.87 | 1,171,168.92 | 106,471,935.52 | 3,194,158.07 |
|----|---------------|--------------|----------------|--------------|

## 6. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 年限      | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| 辽宁省电力有限公司大连供电公司 | 重要客户   | 49,988,768.48 | 1 年以内   | 28.61         |
| 大连市热电集团有限公司     | 母公司    | 39,038,963.87 | 1 年以内   | 22.34         |
| 大连尚兴金属结构有限公司    | 客户     | 6,027,317.14  | 5 年以上   | 3.45          |
| 大连市体育运动委员会      | 客户     | 967,862.00    | 3-5 年以上 | 0.55          |
| 大连市政设施修建总公司     | 客户     | 769,432.00    | 1-5 年以上 | 0.44          |
| 合计              |        | 96,792,343.49 |         | 55.39         |

## 7. 应收关联方账款情况

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 大连市热电集团有限公司 | 母公司    | 39,038,963.87 | 22.34         |
| 合计          |        | 39,038,963.87 | 22.34         |

## 8. 终止确认的应收款项情况

本报告期末发生终止确认的应收账款。

## 9. 以应收款项为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无以应收账款为标的的资产证券化业务。

10. 公司以应收辽宁省电力有限公司大连供电公司电费权质押并由大连市热电集团提供担保取得短期借款 19,000 万元；以公司的采暖收费经营权质押并由大连市热电集团提供担保取得短期借款 2,700 万元。

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

|                         |              |        |              |        |               |        |              |        |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 7,673,881.52 | 100    | 7,321,491.11 | 100    | 13,610,263.60 | 100    | 8,081,340.96 | 100    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 期末余额         |        | 年初余额         |        |               |        |              |        |
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
| 合计                      | 7,673,881.52 | 100(%) | 7,321,491.11 | 100(%) | 13,610,263.60 | 100(%) | 8,081,340.96 | 100(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |              |        |               |        |              |        |

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

| 账龄      | 期末余额         |        |              | 年初余额          |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额           | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1 年以内   | 191,689.53   | 2.50   | 5,750.69     | 5,679,211.89  | 41.73  | 170,376.36   |
| 1 至 2 年 | 176,331.46   | 2.30   | 10,579.89    | 12,433.10     | 0.09   | 745.99       |
| 2 至 3 年 |              |        |              |               |        |              |
| 3 至 4 年 |              |        |              | 6,000.00      | 0.04   | 1,800.00     |
| 4 至 5 年 | 1,000.00     | 0.01   | 300.00       | 6,000.00      | 0.04   | 1,800.00     |
| 5 年以上   | 7,304,860.53 | 95.19  | 7,304,860.53 | 7,906,618.61  | 58.10  | 7,906,618.61 |
| 合计      | 7,673,881.52 | 100.00 | 7,321,491.11 | 13,610,263.60 | 100.00 | 8,081,340.96 |

**2. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况**

本报告期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收回或转回比例较大的其他应收款。

**3. 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备**

本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

**4. 本报告期实际核销的其他应收款情况**

本报告期无实际核销的其他应收款。

**5. 期末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情况****6. 其他应收款中欠款金额前五名单位情况**

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 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 | 33.33        |
| 鹤岗矿务局             | 非关联方   | 2,065,983.91 | 5 年以上 | 26.92        |
| 大连酿酒厂             | 非关联方   | 567,292.41   | 5 年以上 | 7.39         |
| 体育场工程电费           | 非关联方   | 488,325.05   | 5 年以上 | 6.36         |
| 万宝自动化仪表厂          | 非关联方   | 389,637.60   | 5 年以上 | 5.08         |
| 合计                |        | 6,068,775.25 |       | 79.08        |

**7. 应收关联方账款情况**

截至 2013 年 12 月 31 日止，无应收关联方款项。

## 8. 终止确认的应收款项情况

本报告期末发生终止确认的其他应收款。

## 9. 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无以应收账款为标的的资产证券化业务。

## (三) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资明细情况

| 被投资单位        | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动         | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备         | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|----------|--------|
| 大连大显网络系统股份公司 | 权益法  | 20,000,000.00 |               |              |               | 20            | 20             |                        |              |          |        |
| 权益法小计        |      | 20,000,000.00 |               |              |               |               |                |                        |              |          |        |
| 大连寰海科技开发有限公司 | 成本法  | 1,900,000.00  | 1,900,000.00  |              | 1,900,000.00  | 19            | 19             |                        | 1,900,000.00 |          |        |
| 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 | 15            | 15             |                        |              |          |        |
| 大连庄河环海热电有限公司 | 成本法  | 5,000,000.00  |               | 5,000,000.00 | 5,000,000.00  | 100           | 100            |                        |              |          |        |
| 成本法小计        |      | 30,900,000.00 | 19,251,966.76 | 5,000,000.00 | 24,251,966.76 |               |                |                        | 1,900,000.00 |          |        |
| 合计           |      | 50,900,000.00 | 19,251,966.76 | 5,000,000.00 | 24,251,966.76 |               |                |                        | 1,900,000.00 |          |        |

### 2. 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

### 3. 本期提取长期股权投资减值准备的情况

无。

## (四) 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入

| 项 目  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 651,498,807.45 | 670,373,796.51 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 其中：主营业务收入 | 647,779,058.24 | 644,967,727.26 |
| 其他业务收入    | 3,719,749.21   | 25,406,069.25  |
| 营业成本      | 547,076,363.15 | 582,551,390.39 |
| 其中：主营业务成本 | 544,677,682.27 | 561,015,143.84 |
| 其他业务成本    | 2,398,680.88   | 21,536,246.55  |

## 2. 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 热 电  | 647,779,058.24 | 544,677,682.27 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |
| 合计   | 647,779,058.24 | 544,677,682.27 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |

## 3. 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 电力   | 208,027,460.83 | 215,723,545.60 | 214,037,602.42 | 214,540,176.16 |
| 热力   | 439,751,597.41 | 328,954,136.67 | 430,930,124.84 | 346,474,967.68 |
| 合计   | 647,779,058.24 | 544,677,682.27 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |

## 4. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 大连地区 | 647,779,058.24 | 544,677,682.27 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |
| 合计   | 647,779,058.24 | 544,677,682.27 | 644,967,727.26 | 561,015,143.84 |

## 5. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                      | 营业收入总额         | 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           | 208,027,460.84 | 31.93           |
| 大连市热电集团有限公司               | 125,022,265.49 | 19.19           |
| 大连香洲房地产开发集团有限公司<br>香洲花园酒店 | 1,814,718.58   | 0.28            |
| 大连清华园物业管理有限公司             | 1,541,522.12   | 0.24            |
| 大连医科大学附属一院                | 1,367,260.18   | 0.21            |

## (五) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>            |                |                |
| 净利润                                  | 2,866,325.65   | 2,816,068.92   |
| 加：资产减值损失                             | -923,445.04    | 2,307,250.93   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 66,796,845.75  | 70,543,450.96  |
| 无形资产摊销                               | 15,964.32      | 15,964.32      |
| 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<br>(收益以“-”号填列) | 758,053.04     | -268,665.84    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                | 5,901.37       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 35,492,947.55  | 46,313,715.43  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 235,556.09     | -683,241.68    |
| 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)                     | 27,489,956.82  | -32,409,155.98 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 150,626,671.33 | -19,583,902.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 31,516,136.53  | 8,370,510.19   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 314,875,012.04 | 77,427,895.96  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>          |                |                |
| 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                             |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>              |                |                |
| 现金的期末余额                              | 99,105,104.51  | 48,938,843.97  |
| 减：现金的年初余额                            | 48,938,843.97  | 45,842,221.78  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 50,166,260.54  | 3,096,622.19   |

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                   | 金额          | 说明 |
|----------------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益            | -758,053.04 |    |
| 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） 12,344,000.00

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

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

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 3,335,624.88

其他符合非经常性损益定义的损益项目

所得税影响额 692,625.12

少数股东权益影响额（税后）

合计 14,228,946.72

## （二）净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.58          | 0.0205  | 0.0205  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.41         | -0.0498 | -0.0498 |

## （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目    | 期末余额<br>(或本期金额) | 年初余额<br>(或上年金额) | 变动比率     | 变动原因                         |
|---------|-----------------|-----------------|----------|------------------------------|
| 货币资金    | 140,380,442.87  | 59,438,843.97   | 136.18%  | 经营活动现金流增加、银行承兑保证金增加及增加子公司所致。 |
| 应收账款    | 160,552,842.22  | 230,298,251.07  | -30.28%  | 本期应收款项回款较好所致。                |
| 预付款项    | 42,337,693.46   | 110,157,757.59  | -61.57%  | 本期减少煤款支付所致。                  |
| 其他应收款   | 454,239.44      | 5,528,922.64    | -91.78%  | 其他应收款收回较多所致。                 |
| 其他流动资产  | 5,288,855.60    | 15,655,805.73   | -66.22%  | 本期待抵扣增值税减少所致。                |
| 在建工程    | 89,899,642.12   | 62,151,530.70   | 44.65%   | 本期增加工程投入所致。                  |
| 短期借款    | 386,000,000.00  | 572,000,000.00  | -32.52%  | 本期借款减少所致。                    |
| 预收账款    | 162,325,937.89  | 72,269,544.85   | 124.61%  | 本期增加子公司及预收暖费增加所致。            |
| 应付职工薪酬  | -24,717.25      | 83,735.15       | -129.52% | 本期预付工会经费所致。                  |
| 应交税费    | 717,625.00      | 125,669.39      | 471.04%  | 本期新增子公司期末待缴所得税所致。            |
| 应付股利    | 1,259,156.77    | 5,071,275.38    | -75.17%  | 本期发放股利所致。                    |
| 其他应付款   | 7,864,056.67    | 12,381,299.27   | -36.48%  | 本期往来款项减少所致。                  |
| 营业税金及附加 | 893,204.14      | 2,403,029.33    | -62.83%  | 本期实缴增值税减少所致。                 |
| 管理费用    | 79,638,346.27   | 59,910,176.81   | 32.93%   | 本期修理费用增加、增加子公司及上年盘盈资产所致。     |
| 资产减值损失  | -920,295.07     | 2,307,250.93    | -139.89% | 应收账款收回较好,坏账准备减少所致。           |
| 营业外收入   | 15,982,287.47   | 24,390,913.19   | -34.47%  | 本期获得政府补助较上期减少所致。             |
| 营业外支出   | 1,060,715.63    | 2,848,833.57    | -62.77%  | 本期无资产盘亏所致。                   |

除上述披露内容外,公司不存在非会计准则指定的报表项目、名称及反映不出其性质或内容的报表项目。

#### 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 23 日批准报出。

大连热电股份有限公司

2014 年 4 月 23 日