

大连热电股份有限公司

拟置出资产审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

拟置出资产审计报告	1-7
拟置出资产合并资产负债表	1-2
拟置出资产合并利润表	3
拟置出资产公司资产负债表	4-5
拟置出资产公司利润表	6
拟置出资产财务报表附注	7-115



拟置出资产审计报告

致同审字（2023）第 210A027150 号

大连热电股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了大连热电股份有限公司（以下简称大连热电公司）拟置出资产财务报表，包括拟置出资产 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的拟置出资产财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二、财务报表的编制基础编制，公允反映了大连热电公司拟置出资产 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大连热电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 对分发、使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二中对编制基础的说明。大连热电公司拟置出资产财务报表是根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2023 年 2 月修订）》的规定，为了满足本次重大资产重组之目的编制，因此本拟置出资产财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅



供大连热电公司提供给重大资产重组相关方使用，不得用于任何其他目的。
本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）热力收入的确认

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、20，附注五、30。

1、事项描述

大连热电公司在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。收入确认的具体方法是：按照实际供暖面积及大连市供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊确认收入；按蒸汽销售量及供暖用汽量统计表、高温水销售报表来确定蒸汽量、高温水量，以相关价格文件的单价确认蒸汽、高温水销售收入。

于 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，热力收入金额分别为 56,334.47 万元、56,703.61 万元、54,024.88 万元和 35,720.82 万元，占主营业务收入的比例分别为 83.99%、86.96%、87.58%和 89.51%。

由于热力收入金额重大、是大连热电公司主要收入来源，收入确认的准确性对财务报表具有重大影响，发生错报的固有风险等级较高。因此，我们将热力收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的财务报表审计中，我们对热力收入的确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解与热力收入相关的内部控制制度，测试关键内部控制的设计和运行的有效性。



(2) 结合销售合同等支持性文件了解和评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定，并得到一贯执行。

(3) 对热力收入执行分析程序，将供热期实际供热面积及销售收入与上年同期进行比较，分析增减变化的原因及其合理性；比较毛利率的变动，识别是否存在异常波动，并查明波动原因。

(4) 对大连热电公司的供热收费系统收入与账面供暖费收入以及应收、预收供暖费的期末余额与收费系统进行核对，确认是否一致；对各供热期收费面积与收费系统进行核对，确认供热期实际供热面积。根据实际供热面积与政府规定的供热收费价格，以及供热期天数和分摊比对供热收入的准确性执行重新计算。

(5) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括以抽样方式检查销售发票、采暖费面积及应收报表、蒸汽销售合同、蒸汽销售量及供热用汽量统计汇总表、高温水销售报表等。

(6) 对临近资产负债表日前后确认的热力收入实施截止性测试，评价热力收入是否在恰当的会计期间确认。

(二) 搬迁补偿款收益的确认

相关会计期间：2023年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13，附注五、38。

1、事项描述

截至2023年6月30日，大连热电公司位于大连市中山区的东海热电厂已经完成搬迁，与大连市自然资源事务服务中心完成交接手续。大连热电公司于2023年确认54,956.74万元资产处置收益，结转综合补偿和搬迁费用20,469.72万元，净收益34,487.02万元。

由于搬迁补偿款金额重大，对大连热电公司2023年1-6月的经营成果具有重大影响，因此，我们将搬迁补偿款的收益确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在2023年1-6月的财务报表审计中，我们对搬迁补偿款的收益确认主要执行了以下审计程序：



(1) 对照《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》等会计准则及应用指南和证监会《监管规则适用指引—会计类第 3 号》，分析大连热电公司采用的搬迁补偿收益确认的政策是否恰当。

(2) 获取并检查了土地收购合同，分析、检查合同条款，审阅对合同各方权利义务约定，以便核对所处置资产丧失控制权时点的准确性。

(3) 与大连热电公司管理层（以下简称管理层）询问和沟通，了解搬迁进程和大连热电公司义务的履行情况；分析、评价管理层确认搬迁补偿款的相关会计估计和判断的合理性。

(4) 获取搬迁地块的验收交接资料，检查了宗地交接单，核对交接地块、交接日期以及对大连热电公司履约情况的说明。

(5) 复核搬迁期间发生的搬迁支出以及相关资产的处置、报废损失金额，确认结转损益的金额是否正确。

(6) 实地查看搬迁地块，查看搬迁进度，确认土地是否处于净地状态。

(7) 复核了搬迁补偿款收益在财务报表中列报和披露的充分性和适当性。

(三) 关联方资金占用的披露

相关会计期间：2021 年度、2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注十、5 和 6。

1、事项描述

于 2021 年，大连热电公司存在资金被控股股东大连洁净能源集团有限公司非经营性占用的情况，累计占用金额为 49,115.71 万元，累计偿还 29,740.00 万元；截至 2021 年末，此项关联方资金占用余额为 19,838.45 万元，其中包含本金 19,375.71 万元、利息 462.74 万元。大连洁净能源集团有限公司已于 2022 年 4 月偿还以上全部占用资金并支付利息。

由于报告期内存在上市公司资金被控股股东占用的情况，关联方资金往来通常是影响财务报表使用者理解和决策的重要财务报表披露事项，因此我们将关联方资金占用的披露确定为关键审计事项。



2、审计应对

在 2021 年度、2022 年度的财务报表审计中，我们对关联方资金占用的披露主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评价和测试了与防范控股股东及关联方占用上市公司资金相关的内部控制；

(2) 通过向管理层询问和沟通，了解资金占用形成原因；

(3) 获取关联交易明细账，检查合同、协议、付款凭证等检查是否存在未披露的资金占用情况；

(4) 获取并检查管理层提供的资金占用情况表，复核填写是否完整，计算是否准确；

(5) 获取银行对账单，检查相关资金流水（包括收回占用资金的交易）验证资金占用情况表中数据是否真实、完整；

(6) 对关联方进行访谈，并执行了函证程序，以核实交易的真实性和资金往来的性质、用途；

(7) 复核管理层关于关联方资金占用披露的充分性和准确性。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

大连热电公司管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础编制拟置出资产财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制拟置出资产财务报表时，管理层负责评估大连热电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大连热电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连热电公司的拟置出资产财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对拟置出资产财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总



起来可能影响拟置出资产财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大连热电公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大连热电公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就大连热电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月拟置出资产财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年九月六日

拟置出资产合并资产负债表

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	16,676,492.45	159,065,383.34	322,656,413.45	522,077,956.20
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2		9,223,559.12		
应收账款	五、3	21,540,429.74	38,978,018.82	46,785,243.34	55,664,390.92
应收款项融资					
预付款项	五、4	34,078,306.82	196,623,307.46	41,310,938.73	183,137,004.87
其他应收款	五、5	541,365,502.18	855,215.47	199,277,949.60	3,676,999.93
其中：应收利息				4,627,363.75	
应收股利					
存货	五、6	122,918,237.57	88,341,834.45	222,993,986.12	117,475,627.70
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	25,293,010.93	207,674,418.46	79,747,840.51	89,309,353.14
流动资产合计		761,871,979.69	700,761,737.12	912,772,371.75	971,341,332.76
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8				
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	14,128,547.72	14,563,490.12	15,433,374.92	16,303,259.72
固定资产	五、10	1,866,923,193.16	1,920,409,054.39	1,377,077,434.98	1,259,170,099.32
在建工程	五、11	180,345,269.54	13,282,314.27	477,349,375.16	442,742,924.09
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	7,216,675.27	7,373,718.57	9,367,935.05	
无形资产	五、13			819,499.36	835,463.68
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	923,378.27	1,346,922.01	1,973,292.00	2,837,036.05
递延所得税资产	五、15		14,543,377.95	15,539,778.06	17,156,114.89
其他非流动资产	五、16		943,400.00		
非流动资产合计		2,069,537,063.96	1,972,462,277.31	1,897,560,689.53	1,739,044,897.75
资产总计		2,831,409,043.65	2,673,224,014.43	2,810,333,061.28	2,710,386,230.51

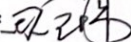
公司法定代表人：

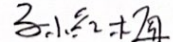
主管会计工作的公司负责人：

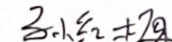
公司会计机构负责人：

拟置出资产合并资产负债表（续）

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	610,838,888.89	499,966,406.59	237,200,000.00	473,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18	264,000,000.00	334,000,000.00	309,388,365.00	62,571,318.00
应付账款	五、19	214,918,896.46	168,483,359.49	95,562,446.53	223,000,663.24
预收款项					72,000.00
合同负债	五、20	1,718,099.39	293,518,628.42	289,813,063.57	297,294,498.10
应付职工薪酬	五、21	305,878.67	5,362,817.35	6,110,476.74	7,255,301.10
应交税费	五、22	2,810,914.53	7,461,599.29	7,248,854.89	8,537,928.05
其他应付款	五、23	10,384,419.74	6,440,997.19	8,989,785.72	6,055,866.55
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	109,745,419.41	121,382,948.48	419,619,500.52	900,000.00
其他流动负债	五、25	160,102.59	7,907,738.06	5,424,003.86	
流动负债合计		1,214,882,619.68	1,444,524,494.87	1,379,356,496.83	1,078,687,575.04
非流动负债：					
长期借款	五、26	918,511,273.46	740,620,300.00	779,700,000.00	868,600,000.00
应付债券					
租赁负债	五、27	7,581,670.45	7,481,635.55	8,836,351.13	
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、28	36,606,322.86	37,305,204.14	43,009,326.43	17,074,764.66
递延所得税负债	五、15	2,102,270.79	2,136,381.35	2,272,823.59	2,409,265.81
其他非流动负债					
非流动负债合计		964,801,537.56	787,543,521.04	833,818,501.15	888,084,030.47
负债合计		2,179,684,157.24	2,232,068,015.91	2,213,174,997.98	1,966,771,605.51
净资产	五、29	651,724,886.41	441,155,998.52	597,158,063.30	743,614,625.00
负债和净资产总计		2,831,409,043.65	2,673,224,014.43	2,810,333,061.28	2,710,386,230.51

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

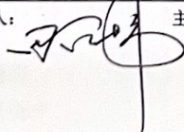
拟置出资产合并利润表

编制单位：大连热电股份有限公司

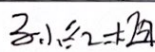
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、30	402,043,573.33	806,964,342.78	659,678,648.42	674,242,612.30
减：营业成本	五、30	445,092,101.41	846,063,018.56	648,923,620.21	538,113,913.26
税金及附加	五、31	1,728,589.48	5,409,476.23	4,035,788.34	4,464,085.98
销售费用	五、32	1,349,020.93	3,077,898.55	3,163,098.37	2,708,690.03
管理费用	五、33	19,159,198.93	51,435,882.04	70,026,161.32	74,716,365.88
研发费用					
财务费用	五、34	39,734,412.36	47,849,959.30	29,006,271.14	35,789,134.44
其中：利息费用		39,289,668.17	47,540,784.66	33,231,622.63	35,557,554.86
利息收入		64,898.51	1,293,529.21	5,359,555.50	656,059.07
加：其他收益	五、35	832,422.72	2,251,304.88	4,186,887.47	1,298,219.95
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					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	-17,156,669.39	-1,558,685.38	-6,986,608.74	-3,628,042.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、37		-4,356,745.26		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、38	344,683,969.87	-148,292.75		-231,024.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		223,339,973.42	-150,684,310.41	-98,276,012.23	15,889,575.73
加：营业外收入	五、39	20,002.58	58,175.87	91,016.96	99,285.80
减：营业外支出	五、40	5,351,908.50	5,366,329.36	45,199,640.31	1,691,768.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		218,008,067.50	-155,992,463.90	-143,384,635.58	14,297,093.28
减：所得税费用	五、41	11,002,787.68	554,382.86	-164,870.68	4,638,724.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		207,005,279.82	-156,546,846.76	-143,219,764.90	9,658,368.69
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		207,005,279.82	-156,546,846.76	-143,219,764.90	9,658,368.69
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		207,005,279.82	-156,546,846.76	-143,219,764.90	9,658,368.69
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		207,005,279.82	-156,546,846.76	-143,219,764.90	9,658,368.69
归属于母公司股东的综合收益总额		207,005,279.82	-156,546,846.76	-143,219,764.90	9,658,368.69
归属于少数股东的综合收益总额					

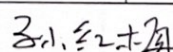
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



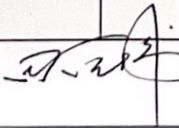
拟置出资产公司资产负债表

编制单位：大连热电股份有限公司

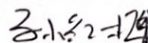
单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		16,444,369.28	152,986,397.39	317,500,053.35	521,669,609.82
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			9,223,559.12		
应收账款	十五、1	13,506,004.24	34,686,801.43	41,675,391.41	52,733,235.00
应收款项融资					
预付款项		78,925,307.90	206,763,512.89	71,986,402.15	176,692,731.55
其他应收款	十五、2	580,327,224.72	39,271,597.40	198,418,652.79	2,571,167.56
其中：应收利息				4,627,363.75	
应收股利					
存货		122,393,318.00	83,583,621.36	219,628,663.84	97,302,370.24
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		20,369,030.91	205,419,624.60	64,666,566.28	75,115,025.98
流动资产合计		831,965,255.05	731,935,114.19	913,875,729.82	926,084,140.15
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		14,128,547.72	14,563,490.12	15,433,374.92	16,303,259.72
固定资产		1,778,640,923.28	1,847,076,307.71	1,317,658,156.48	1,215,877,170.52
在建工程		180,278,729.21	1,825,411.12	465,575,428.50	425,922,732.18
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		7,216,675.27	7,373,718.57	9,367,935.05	
无形资产				819,499.36	835,463.68
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产			10,705,556.02	10,705,556.02	11,325,492.72
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,985,264,875.48	1,886,544,483.54	1,824,559,950.33	1,675,264,118.82
资产总计		2,817,230,130.53	2,618,479,597.73	2,738,435,680.15	2,601,348,258.97

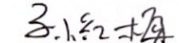
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

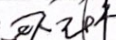
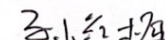
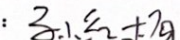


公司会计机构负责人：



拟置出资产公司资产负债表（续）

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		610,838,888.89	499,966,406.59	237,200,000.00	473,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		264,000,000.00	334,000,000.00	309,388,365.00	62,571,318.00
应付账款		180,337,363.49	143,145,489.61	85,842,451.22	183,032,081.08
预收款项					72,000.00
合同负债		1,570,672.09	258,897,813.25	251,382,235.80	256,870,708.43
应付职工薪酬		104,224.53	5,167,018.75	5,868,053.63	6,930,301.10
应交税费		2,791,099.31	7,371,817.51	7,182,408.93	8,396,196.88
其他应付款		9,339,945.87	5,396,523.32	8,087,624.40	5,184,995.15
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		109,745,419.41	121,382,948.48	419,619,500.52	900,000.00
其他流动负债		146,834.13	4,791,864.69	5,083,489.79	
流动负债合计		1,178,874,447.72	1,380,119,882.20	1,329,654,129.29	996,957,600.64
非流动负债：					
长期借款		918,511,273.46	740,620,300.00	779,700,000.00	868,600,000.00
应付债券					
租赁负债		7,581,670.45	7,481,635.55	8,836,351.13	
长期应付款					
预计负债					
递延收益		18,150,000.00	18,700,000.00	19,800,000.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		944,242,943.91	766,801,935.55	808,336,351.13	868,600,000.00
负债合计		2,123,117,391.63	2,146,921,817.75	2,137,990,480.42	1,865,557,600.64
净资产		694,112,738.90	471,557,779.98	600,445,199.73	735,790,658.33
负债和净资产总计		2,817,230,130.53	2,618,479,597.73	2,738,435,680.15	2,601,348,258.97

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

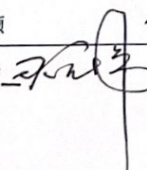
拟置出资产公司利润表

编制单位：大连热电股份有限公司

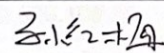
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	360,714,597.62	741,473,513.66	588,738,378.37	603,703,173.86
减：营业成本	十五、4	399,483,002.40	760,266,333.54	578,988,585.26	486,022,998.13
税金及附加		1,614,547.42	5,137,087.49	3,853,183.48	4,263,185.93
销售费用		636,040.82	1,618,034.81	1,546,014.82	1,013,701.05
管理费用		17,572,719.02	47,600,618.63	61,074,601.11	61,770,763.27
研发费用					
财务费用		39,733,971.81	47,792,850.54	28,971,348.88	35,732,571.73
其中：利息费用		39,289,668.17	47,540,784.66	33,231,622.63	35,557,554.86
利息收入		61,753.77	1,276,814.45	5,350,454.68	645,343.66
加：其他收益		573,843.98	1,751,970.01	2,707,657.02	1,271,819.95
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					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-15,642,153.02	-852,289.29	-5,833,347.56	-846,829.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-4,356,745.26		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		344,870,241.59	-148,292.75		-231,024.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		231,476,248.70	-124,546,768.64	-88,821,045.72	15,093,920.07
加：营业外收入		19,717.18	55,730.27	90,154.96	98,538.00
减：营业外支出		5,305,538.72	5,246,738.37	44,402,599.63	1,367,458.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		226,190,427.16	-129,737,776.74	-133,133,490.39	13,824,999.53
减：所得税费用		7,199,076.31	-305,575.01	-1,024,828.59	4,481,009.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		218,991,350.85	-129,432,201.73	-132,108,661.80	9,343,989.61
五、其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		218,991,350.85	-129,432,201.73	-132,108,661.80	9,343,989.61

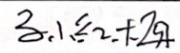
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



拟置出资产财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

大连热电股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，由大连市热电集团有限公司（已于 2022 年 7 月更名为大连洁净能源集团有限公司，以下简称“洁净能源集团”）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。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。

1995 年 9 月 29 日，大连热电（集团）股份有限公司召开临时股东大会，审议通过公司名称变更为大连热电股份有限公司。1995 年 12 月，大连热电（集团）股份有限公司完成更名工商登记程序。

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）。所属行业为电力、热力生产和供应业。

1997 年 4 月 18 日，公司召开股东大会，审议通过 1996 年度利润分配及资本公积转增股本方案，以公司 1996 年度可分配利润向全体股东每 10 股送 5 股红利并派发现金 2 元，并从公司资本公积金中提取 2,925 万元，向全体股东每 10 股转增 3 股，公司送股及转增后注册资本变更为 17,550 万元。

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。

2015 年 11 月 6 日，公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过 2015 年临时利润分配方案：“以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 202,299,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。”转增后公司的股本为 40,459.96 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计发行股份总数为 40,459.96 万股。

公司注册地：辽宁省大连市沙河口区香周路 210 号。

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、工业品生产资料购销。

本公司及子公司（统称“本公司”）主要从事热电联产、集中供热，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等。

本拟置出资产财务报表业经本公司于 2023 年 9 月 6 日批准报出。

2、合并财务报表范围

报告期末发生重大变化，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司拟实施重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金，交易方案包括重大资产出售：公司拟向洁净能源集团出售截至评估基准日之全部资产及负债，拟出售资产交易对方以现金方式支付对价。

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2023 年 2 月修订）》的规定，为本次重大资产重组目的，本公司编制合并及公司拟置出资产财务报表以反映拟置出资产负债的基本情况。作为专项用途的财务报表，本公司只编制 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及公司利润表以及财务报表附注。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日

被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

关联方组合为合并范围内关联方，账龄组合为除合并范围内关联方以外的应收款项。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、其他物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、17。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	4.5	4.8-2.38
机器设备	10-20	5	9.5-4.75
运输设备	10	5	9.5
生产管理用工器具	5	5	19
非生产设备	5	5	19
管网	15	5	6.3
其他设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按土地使用权证规定年限摊销	直线法
软件	5 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（5）其他长期福利

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①供暖收入

本公司按照实际供暖面积及大连市供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

②电力、蒸汽、高温水收入

公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量、高温水量，按上网电量认证单、蒸汽销售量及供暖用汽量统计表、高温水销售报表来确定销售电量、蒸汽量、高温水量，以及相关价格文件的单价确认电力、蒸汽、高温水销售收入。

③热源建设费收入

公司收取供暖用户一次网接网费，在为客户提供接网服务完成的当年起按十年平均递延

确认收入。

21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

2021 年 1 月 1 日以后

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认

为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

26、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重大会计判断和估计

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

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

①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

③递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

新收入准则

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会〔2017〕22 号），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司第九届董事会第十三次会议于 2020 年 8 月 10 日审议通过了《关于会计政策变更的议案》。对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策，如预收款项的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司经董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司对新租赁准则选择下列方法进行衔接会计处理：

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、17 对使用权资产进行减值测试。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的

经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产			10,242,064.92	10,242,064.92
资产总额			10,242,064.92	10,242,064.92
负债：				
租赁负债			10,242,064.92	10,242,064.92
负债总额			10,242,064.92	10,242,064.92

2022年度会计政策变更

无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	208,563,949.24	208,563,949.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	66,295,814.40	66,295,814.40	
应收款项融资			
预付款项	238,830,066.84	238,830,066.84	
其他应收款	3,175,984.46	3,175,984.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	66,794,104.01	66,794,104.01	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	79,891,752.30	79,891,752.30	
流动资产合计	663,551,671.25	663,551,671.25	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,173,144.52	17,173,144.52	
固定资产	1,288,174,795.52	1,288,174,795.52	
在建工程	268,770,225.00	268,770,225.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	864,676.21	864,676.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,941,854.45	3,941,854.45	
递延所得税资产	18,407,152.55	18,407,152.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,597,331,848.25	1,597,331,848.25	
资产总计	2,260,883,519.50	2,260,883,519.50	
流动负债：			
短期借款	550,000,000.00	550,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	127,473,443.11	127,473,443.11	
应付账款	189,350,295.14	189,350,295.14	
预收款项	279,408,313.15		-279,408,313.15
合同负债		279,408,313.15	279,408,313.15
应付职工薪酬	228,566.56	228,566.56	
应交税费	102,919.45	102,919.45	
其他应付款	23,561,055.74	23,561,055.74	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	100,500,000.00	100,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,270,624,593.15	1,270,624,593.15	
非流动负债：			
长期借款	229,300,000.00	229,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,790,018.21	20,790,018.21	
递延所得税负债	2,571,255.43	2,571,255.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	252,661,273.64	252,661,273.64	
负债合计	1,523,285,866.79	1,523,285,866.79	
股东权益：			

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
股本	404,599,600.00	404,599,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,173,294.67	102,173,294.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	171,521,005.59	171,521,005.59	
未分配利润	59,303,752.45	59,303,752.45	
归属于母公司所有者权益合计	737,597,652.71	737,597,652.71	
少数股东权益			
股东权益合计	737,597,652.71	737,597,652.71	
负债和股东权益总计	2,260,883,519.50	2,260,883,519.50	

② 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	522,077,956.20	522,077,956.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	55,664,390.92	55,664,390.92	
应收款项融资			
预付款项	183,137,004.87	183,137,004.87	
其他应收款	3,676,999.93	3,676,999.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	117,475,627.70	117,475,627.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,309,353.14	89,309,353.14	
流动资产合计	971,341,332.76	971,341,332.76	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,303,259.72	16,303,259.72	
固定资产	1,259,170,099.32	1,259,170,099.32	
在建工程	442,742,924.09	442,742,924.09	
生产性生物资产			
油气资产			

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		10,242,064.92	10,242,064.92
无形资产	835,463.68	835,463.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,837,036.05	2,837,036.05	
递延所得税资产	17,156,114.89	17,156,114.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,739,044,897.75	1,749,286,962.67	10,242,064.92
资产总计	2,710,386,230.51	2,720,628,295.43	10,242,064.92
流动负债：			
短期借款	473,000,000.00	473,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	62,571,318.00	62,571,318.00	
应付账款	223,000,663.24	223,000,663.24	
预收款项	72,000.00	72,000.00	
合同负债	297,294,498.10	297,294,498.10	
应付职工薪酬	7,255,301.10	7,255,301.10	
应交税费	8,537,928.05	8,537,928.05	
其他应付款	6,055,866.55	6,055,866.55	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	900,000.00	900,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,078,687,575.04	1,078,687,575.04	
非流动负债：			
长期借款	868,600,000.00	868,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,242,064.92	10,242,064.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,074,764.66	17,074,764.66	
递延所得税负债	2,409,265.81	2,409,265.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	888,084,030.47	898,326,095.39	10,242,064.92
负债合计	1,966,771,605.51	1,977,013,670.43	10,242,064.92
股东权益：			
股本	404,599,600.00	404,599,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,173,294.67	102,173,294.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
盈余公积	174,324,202.47	174,324,202.47	
未分配利润	62,517,527.86	62,517,527.86	
归属于母公司所有者权益合计	743,614,625.00	743,614,625.00	
少数股东权益			
股东权益合计	743,614,625.00	743,614,625.00	
负债和股东权益总计	2,710,386,230.51	2,720,628,295.43	10,242,064.92

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税【2019】38号)的规定，公司享受“自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而收取的采暖费收入免征增值税”，同时享受“为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税”税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(2021年第6号)的规定，至2023年供暖期结束，公司享受“对供热企业向居民个人供热而收取的采暖费收入免征增值税”，同时享受“为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税”税收优惠政策。本公司2023年供暖期采用不享受免征增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	2,067.67	5,129.48	4,187.98	4,174.39
银行存款	16,444,641.69	79,130,513.86	321,766,592.97	522,073,781.81
其他货币资金	229,783.09	79,929,740.00	885,632.50	
合计	16,676,492.45	159,065,383.34	322,656,413.45	522,077,956.20

说明：各期末，本公司抵押、质押或冻结受到限制的款项：

项 目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
票据保证金	229,783.09	229,740.00	885,632.50	
借款保证金		79,700,000.00		
其他	2,853.00	678.59	200,000.00	
合 计	232,636.09	79,930,418.59	1,085,632.50	

2、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				9,508,823.84	285,264.72	9,223,559.12
合 计				9,508,823.84	285,264.72	9,223,559.12

说明：

- (1) 报告期各年（期）末本公司无已质押的应收票据；
- (2) 报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种 类	2023.06.30		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据				
商业承兑票据	39,760,000.00			
合 计	39,760,000.00			

（续上表）

种 类	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据				
商业承兑票据	217,000,000.00		168,380,000.00	
合 计	217,000,000.00		168,380,000.00	

- (3) 报告期各年（期）末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

- (4) 按坏账计提方法分类

类 别	2023.06.30				2022.12.31			
	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备 金 额	预期信 用损失 账面 价值	账面余额 金 额	比例 (%)	坏账准备 金 额	预期信 用损失 账面 价值

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	率(%)		率(%)	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
其中：				
商业承兑汇票	9,508,823.84	100.00	285,264.72	3.00
银行承兑汇票				
合计	9,508,823.84	100.00	285,264.72	3.00

(5) 报告期各年（期）无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	10,278,731.79	27,552,511.60	39,447,665.56	48,096,990.88
1 至 2 年	4,381,192.86	6,790,419.35	4,043,459.71	2,853,150.95
2 至 3 年	4,829,950.46	3,582,540.71	2,582,596.03	2,476,591.66
3 至 4 年	3,077,893.29	2,378,773.19	2,027,014.05	4,082,265.09
4 至 5 年	2,047,504.22	1,911,306.55	1,764,527.11	2,127,841.39
5 年以上	37,204,708.56	37,022,562.37	35,870,053.24	34,213,801.02
小计	61,819,981.18	79,238,113.77	85,735,315.70	93,850,640.99
减：坏账准备	40,279,551.44	40,260,094.95	38,950,072.36	38,186,250.07
合计	21,540,429.74	38,978,018.82	46,785,243.34	55,664,390.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,819,981.18	100.00	40,279,551.44	65.16	21,540,429.74
其中：					
账龄组合	61,819,981.18	100.00	40,279,551.44	65.16	21,540,429.74
关联方组合					
合计	61,819,981.18	100.00	40,279,551.44	65.16	21,540,429.74

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,238,113.77	100.00	40,260,094.95	50.81	38,978,018.82
其中：					
账龄组合	79,238,113.77	100.00	40,260,094.95	50.81	38,978,018.82
关联方组合					
合计	79,238,113.77	100.00	40,260,094.95	50.81	38,978,018.82

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,735,315.70	100.00	38,950,072.36	45.43	46,785,243.34
其中：					
账龄组合	85,735,315.70	100.00	38,950,072.36	45.43	46,785,243.34
关联方组合					
合计	85,735,315.70	100.00	38,950,072.36	45.43	46,785,243.34

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,850,640.99	100.00	38,186,250.07	40.69	55,664,390.92
其中：					
账龄组合	93,850,640.99	100.00	38,186,250.07	40.69	55,664,390.92
关联方组合					
合计	93,850,640.99	100.00	38,186,250.07	40.69	55,664,390.92

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①截至 2023 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,278,731.79	308,361.96	3.00
1 至 2 年	4,381,192.86	262,871.57	6.00
2 至 3 年	4,829,950.46	965,990.09	20.00
3 至 4 年	3,077,893.29	923,367.99	30.00
4 至 5 年	2,047,504.22	614,251.27	30.00
5 年以上	37,204,708.56	37,204,708.56	100.00
合计	61,819,981.18	40,279,551.44	65.16

②截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	27,552,511.60	826,575.35	3.00
1 至 2 年	6,790,419.35	407,425.16	6.00
2 至 3 年	3,582,540.71	716,508.14	20.00
3 至 4 年	2,378,773.19	713,631.96	30.00
4 至 5 年	1,911,306.55	573,391.97	30.00
5 年以上	37,022,562.37	37,022,562.37	100.00
合计	79,238,113.77	40,260,094.95	50.81

③截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	39,447,665.56	1,183,429.97	3.00
1 至 2 年	4,043,459.71	242,607.58	6.00
2 至 3 年	2,582,596.03	516,519.21	20.00
3 至 4 年	2,027,014.05	608,104.22	30.00

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	1,764,527.11	529,358.14	30.00
5 年以上	35,870,053.24	35,870,053.24	100.00
合计	85,735,315.70	38,950,072.36	45.43

④截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	48,096,990.88	1,442,909.73	3.00
1 至 2 年	2,853,150.95	171,189.06	6.00
2 至 3 年	2,476,591.66	495,318.33	20.00
3 至 4 年	4,082,265.09	1,224,679.52	30.00
4 至 5 年	2,127,841.39	638,352.41	30.00
5 年以上	34,213,801.02	34,213,801.02	100.00
合计	93,850,640.99	38,186,250.07	40.69

(3) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备金额 19,456.49 元，无收回或转回坏账准备。

2022 年计提坏账准备金额 1,310,022.59 元，无收回或转回坏账准备。

2021 年计提坏账准备金额 763,822.29 元，无收回或转回坏账准备。

2020 年计提坏账准备金额 2,306,169.54 元，无收回或转回坏账准备。

(4) 报告期各年（期）实际核销的应收账款情况

2020 年核销应收账款金额 1,411,166.00 元，其他年（期）无核销应收账款。

(5) 报告期各年（期）未按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
大连锦绣大厦有限公司	474,620.00	0.77	19,300.20
大连市国家安全局	450,940.00	0.73	13,528.20
大连市西岗区体育局	171,712.20	0.28	171,712.20
大连冠寓住房租赁服务有限公司	158,464.00	0.26	4,753.92
大连医科大学附属第一医院	92,236.00	0.14	2,767.08

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,347,972.20	2.18	212,061.60
----	--------------	------	------------

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	13,988,776.00	17.65	419,663.28
大连洁净能源集团有限公司	6,112,800.00	7.71	183,384.00
中国人民解放军第九六七医院	585,731.00	0.74	17,571.93
大连锦绣大厦有限公司	521,012.00	0.66	22,083.72
大连人民大厦有限公司	377,760.00	0.48	11,332.80
合计	21,586,079.00	27.24	654,035.73

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	22,067,040.00	25.74	662,011.20
大连洁净能源集团有限公司	10,524,240.00	12.28	315,727.20
大连连铁物业服务管理有限公司	425,104.00	0.50	14,420.88
凯丹置地（大连）有限公司	270,508.00	0.32	8,115.24
大连亿峰房地产开发有限公司	181,652.00	0.20	5,449.56
合计	33,468,544.00	39.04	1,005,724.08

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	25,123,111.42	26.77	1,345,998.55
大连洁净能源集团有限公司	16,375,440.00	17.45	491,263.20
大连恒隆地产有限公司	728,907.00	0.78	21,867.21
大连香洲房地产开发集团有限公司香洲 花园酒店	416,024.00	0.44	12,480.72
大连连铁物业服务管理有限公司	399,412.00	0.42	11,982.36
合计	43,042,894.42	45.86	1,883,592.04

(6) 报告期各年（期）无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期各年（期）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	33,875,857.46	99.40	196,303,072.72	99.84
1 至 2 年	180,000.00	0.53	75,807.86	0.04
2 至 3 年	22,449.36	0.07		
3 年以上			244,426.88	0.12
合计	34,078,306.82	100.00	196,623,307.46	100.00

（续上表）

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	38,661,717.74	93.59	149,644,828.01	81.71
1 至 2 年	2,175.14	0.01	13,691,470.06	7.48
2 至 3 年	1,466,240.88	3.55	5,569,803.41	3.04
3 年以上	1,180,804.97	2.85	14,230,903.39	7.77
合计	41,310,938.73	100.00	183,137,004.87	100.00

（2）报告期各年（期）未按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2023 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大连洁净能源集团有限公司	32,837,815.80	96.36
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	801,090.97	2.35
山东泰开智能配电有限公司	180,000.00	0.53
郑州绪光自动化设备有限公司	104,500.00	0.31
沈阳工业泵厂（有限公司）大连分公司	44,925.00	0.13
合计	33,968,331.77	99.68

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大连洁净能源集团有限公司	187,671,929.25	95.45
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	4,823,248.68	2.45
辽宁新东方电缆集团有限公司	1,740,000.00	0.88
烟台华惠仪表有限公司	347,646.60	0.18
山东泰开智能配电有限公司	180,000.00	0.09

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	194,762,824.53	99.05
----	-----------------------	--------------

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大连洁净能源集团有限公司	26,545,349.81	64.26
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	10,698,090.04	25.90
辽宁威尔玛大型钢管公司	1,080,104.97	2.61
重庆川仪自动化股份有限公司	458,830.00	1.11
泰豪沈阳电机有限公司	173,504.00	0.42
合计	38,955,878.82	94.30

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大连洁净能源集团有限公司	105,098,684.43	57.39
无锡华光锅炉股份有限公司	10,032,800.00	5.48
辽宁威尔玛大型钢管公司	3,614,136.47	1.97
大连博通能源有限公司	3,375,018.89	1.84
山东山大华特环保工程有限公司	3,300,000.00	1.80
合计	125,420,639.79	68.48

5、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			4,627,363.75	
应收股利				
其他应收款	541,365,502.18	855,215.47	194,650,585.85	3,676,999.93
合计	541,365,502.18	855,215.47	199,277,949.60	3,676,999.93

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资金利息			4,627,363.75	
减：坏账准备				
合计			4,627,363.75	

(2) 其他应收款

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	558,028,399.48	140,251.65	193,910,016.09	2,573,095.25
1至2年	44,616.50	1,268.98		116,000.00
2至3年	1,268.98		63,476.85	1,214,078.51
3至4年		50,000.00	974,456.88	3,517,508.19
4至5年	50,000.00	974,456.88	3,517,508.19	20,634.50
5年以上	17,872,483.77	16,898,026.89	13,430,518.70	7,258,287.89
小计	575,996,768.73	18,064,004.40	211,895,976.71	14,699,604.34
减：坏账准备	34,631,266.55	17,208,788.93	17,245,390.86	11,022,604.41
合计	541,365,502.18	855,215.47	194,650,585.85	3,676,999.93

②款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收搬迁补偿款	549,567,400.00	16,487,022.00	533,080,378.00			
应收补贴款	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00	
押金及保证金	57,000.00	22,000.00	35,000.00	57,000.00	22,000.00	35,000.00
员工备用金	98,008.37	8,374.48	89,633.89	112,077.25	7,280.39	104,796.86
往来款及其他	22,774,360.36	14,613,870.07	8,160,490.29	14,394,927.15	13,679,508.54	715,418.61
合计	575,996,768.73	34,631,266.55	541,365,502.18	18,064,004.40	17,208,788.93	855,215.47

续上表：

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收补贴款	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00	
押金及保证金	57,000.00	17,000.00	40,000.00	57,000.00	10,000.00	47,000.00
员工备用金	156,908.98	8,051.36	148,857.62	361,648.35	24,434.08	337,214.27
往来款及其他	208,182,067.73	13,720,339.50	194,461,728.23	10,780,955.99	7,488,170.33	3,292,785.66
合计	211,895,976.71	17,245,390.86	194,650,585.85	14,699,604.34	11,022,604.41	3,676,999.93

③报告期各年（期）末坏账准备计提情况

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	558,124,284.96	3.00	16,758,782.78	541,365,502.18	
合计	558,124,284.96	3.00	16,758,782.78	541,365,502.18	

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备				
庄河市财政局	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00	
按组合计提坏账准备				
应收补贴款				
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00	
员工备用金				
往来款及其他	14,365,483.77	100.00	14,365,483.77	
小计	14,372,483.77	100.00	14,372,483.77	
合计	17,872,483.77	100.00	17,872,483.77	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	1,165,977.51	26.65	310,762.04	855,215.47
合计	1,165,977.51	26.65	310,762.04	855,215.47

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
----	------	------------------	------	------

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备				
庄河市财政局	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00	
按组合计提坏账准备				
应收补贴款				
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00	
员工备用金				
往来款及其他	13,391,026.89	100.00	13,391,026.89	
小计	13,398,026.89	100.00	13,398,026.89	
合计	16,898,026.89	100.00	16,898,026.89	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	194,965,458.01	0.16	314,872.16	194,650,585.85
合计	194,965,458.01	0.16	314,872.16	194,650,585.85

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备				
庄河市财政局	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00	
按组合计提坏账准备				
应收补贴款				
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00	
员工备用金				
往来款及其他	13,423,518.70	100.00	13,423,518.70	
小计	13,430,518.70	100.00	13,430,518.70	
合计	16,930,518.70	100.00	16,930,518.70	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	3,941,316.45	6.71	264,316.52	3,676,999.93
合计	3,941,316.45	6.71	264,316.52	3,676,999.93

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备				
庄河市财政局	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00	
按组合计提坏账准备				
应收补贴款				
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00	
员工备用金				
往来款及其他	7,251,287.89	100.00	7,251,287.89	
小计	7,258,287.89	100.00	7,258,287.89	
合计	10,758,287.89	100.00	10,758,287.89	

④报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	310,762.04		16,898,026.89	17,208,788.93
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-292,337.06		292,337.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,740,357.80		682,119.82	17,422,477.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动			
2023年06月30日余额	16,758,782.78	17,872,483.77	34,631,266.55

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	314,872.16		16,930,518.70	17,245,390.86
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,110.12		-32,491.81	-36,601.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	310,762.04		16,898,026.89	17,208,788.93

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	264,316.52		10,758,287.89	11,022,604.41
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,555.64		6,172,230.81	6,222,786.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021年12月31日余额	314,872.16	16,930,518.70	17,245,390.86	
(续上表)				
坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年01月01日余额	76,074.86	10,805,680.56	10,881,755.42	
2020年01月01日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	188,241.66	3,567,429.72	3,755,671.38	
本期转回				
本期转销				
本期核销		3,614,822.39	3,614,822.39	
其他变动				
2020年12月31日余额	264,316.52	10,758,287.89	11,022,604.41	

⑤报告期各年（期）实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的其他应收款				3,614,822.39

⑥报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连市自然资源事务服务中心	应收搬迁补偿款	549,567,400.00	1年以内	95.41	16,487,022.00
无锡华光环保能源集团股份有限公司	往来款	6,753,982.30	1年以内	1.17	202,619.47
庄河市财政局	应收补贴款	3,500,000.00	5年以上	0.61	3,500,000.00
大连博通能源有限公司	往来款	3,375,018.89	5年以上	0.58	3,375,018.89
中国长江动力集团有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	0.54	3,090,000.00

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	——	566,286,401.19	——	98.31	26,654,660.36
----	----	-----------------------	----	--------------	----------------------

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
庄河市财政局	应收补贴款	3,500,000.00	5年以上	19.38	3,500,000.00
大连博通能源有限公司	往来款	3,375,018.89	5年以上	18.68	3,375,018.89
中国长江动力集团有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	17.11	3,090,000.00
鹤岗矿务局	往来款	2,153,547.89	5年以上	11.91	2,153,547.89
哈尔滨电机厂有限公司	往来款	1,860,000.00	5年以上	10.30	1,860,000.00
合计	——	13,978,566.78	——	77.38	13,978,566.78

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连洁净能源集团有限公司	往来款	193,757,107.11	1年以内	91.44	
庄河市财政局	应收补贴款	3,500,000.00	4-5年	1.65	3,500,000.00
大连博通能源有限公司	往来款	3,375,018.89	5年以上	1.59	3,375,018.89
中国长江动力集团有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	1.46	3,090,000.00
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	0.97	2,065,983.91
合计	——	205,788,109.91	——	97.11	12,031,002.80

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
庄河市财政局	应收补贴款	3,500,000.00	3-4年	23.81	3,500,000.00
中国长江动力集团有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	21.02	3,090,000.00
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	往来款	2,521,068.53	1年以 内、2-3 年	17.15	105,843.11

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	14.06	2,065,983.91
哈尔滨电机厂有限公 司	往来款	1,860,000.00	5年以上	12.65	1,860,000.00
合计	——	13,037,052.44	——	88.69	10,621,827.02

⑦报告期各年（期）末应收政府补助情况

截至 2023 年 6 月 30 日，应收大连市庄河市财政局管网及设备维修补贴 3,500,000.00 元，账龄 5 年以上，预计无法收回，已提取坏账准备 3,500,000.00 元。

⑧报告期各年（期）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨报告期各年（期）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2023.06.30			2022.12.31		
	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	125,668,262.87	2,750,025.30	122,918,237.57	91,091,859.75	2,750,025.30	88,341,834.45
其他						
合计	125,668,262.87	2,750,025.30	122,918,237.57	91,091,859.75	2,750,025.30	88,341,834.45

(续上表)

存货种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	222,050,586.12		222,050,586.12	115,568,277.70		115,568,277.70
其他	943,400.00		943,400.00	1,907,350.00		1,907,350.00
合计	222,993,986.12		222,993,986.12	117,475,627.70		117,475,627.70

(2) 报告期各年（期）末存货跌价准备

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,750,025.30					2,750,025.30

(续上表)

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注
2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原材料	2,750,025.30	2,750,025.30
-----	--------------	--------------

7、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	25,293,010.93	4,767,571.42	79,747,840.51	89,309,353.14
东海热电厂搬迁待处理资产		202,906,847.04		
合计	25,293,010.93	207,674,418.46	79,747,840.51	89,309,353.14

说明：东海热电厂搬迁待处理资产详见附注五、38、资产处置收益。

8、长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资						
合计						

（续上表）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资				1,900,000.00	1,900,000.00	
合计				1,900,000.00	1,900,000.00	

说明：

公司对联营企业大连大显网络股份有限公司投资 2,000.00 万元，按权益法核算已确认投资损失 2,000.00 万元。报告期，公司对该投资的期末余额为 0.00 元。

公司对联营企业大连寰海科技开发有限公司投资 190.00 万元，2012 年计提长期股权投资减值准备 190.00 万元。2021 年该公司清算，公司对该投资的余额为 0.00 元。

9、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、2022.12.31	36,245,201.26
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、2023.06.30	36,245,201.26

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1、2022.12.31	21,681,711.14
2、本期增加金额	434,942.40
3、本期减少金额	
4、2023.06.30	22,116,653.54
三、减值准备	
四、账面价值	
1、2023.06.30 账面价值	14,128,547.72
2、2022.12.31 账面价值	14,563,490.12

（续上表）

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、2021.12.31	36,245,201.26
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、2022.12.31	36,245,201.26
二、累计折旧和累计摊销	
1、2021.12.31	20,811,826.34
2、本期增加金额	869,884.80
本期计提	869,884.80
3、本期减少金额	
4、2022.12.31	21,681,711.14
三、减值准备	
四、账面价值	
1、2022.12.31 账面价值	14,563,490.12
2、2021.12.31 账面价值	15,433,374.92

（续上表）

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、2020.12.31	36,245,201.26
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物
4、2021.12.31	36,245,201.26
二、累计折旧和累计摊销	
1、2020.12.31	19,941,941.54
2、本期增加金额	869,884.80
本期计提	869,884.80
3、本期减少金额	
4、2021.12.31	20,811,826.34
三、减值准备	
四、账面价值	
1、2021.12.31 账面价值	15,433,374.92
2、2020.12.31 账面价值	16,303,259.72

（续上表）

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、2019.12.31	36,245,201.26
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、2020.12.31	36,245,201.26
二、累计折旧和累计摊销	
1、2019.12.31	19,072,056.74
2、本期增加金额	869,884.80
本期计提	869,884.80
3、本期减少金额	
4、2020.12.31	19,941,941.54
三、减值准备	
四、账面价值	
1、2020.12.31 账面价值	16,303,259.72
2、2019.12.31 账面价值	17,173,144.52

说明：

公司投资性房地产为大连市中山区兴业街锅炉房，由于历史遗留问题，资料不全，未办妥产权证书。

10、固定资产

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,866,923,193.16	1,920,409,054.39	1,377,077,434.98	1,259,170,099.32
固定资产清理				
合计	1,866,923,193.16	1,920,409,054.39	1,377,077,434.98	1,259,170,099.32

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产
 ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	生产管理用工具	管网及其他设备	合计
一、账面原值							
1、2022.12.31	296,200,639.59	1,545,162,903.14	10,130,598.79	864,543.27	2,771,020.04	859,204,836.42	2,714,334,541.25
2、本期增加金额	943,400.00	14,958,042.68		877,118.86	101,000.00	3,223,680.65	20,103,242.19
(1) 购置		69,469.03					69,469.03
(2) 在建工程转入		14,888,573.65				1,790,212.78	16,678,786.43
(3) 其他增加	943,400.00			877,118.86	101,000.00	1,433,467.87	3,354,986.73
3、本期减少金额	10,183,639.40	15,142,315.77			35,500.00	14,440.00	25,375,895.17
(1) 处置或报废	10,183,639.40	5,529,392.87			35,500.00	6,730.00	15,755,262.27
(2) 其他减少		9,612,922.90				7,710.00	9,620,632.90
4、2023.06.30	286,960,400.19	1,544,978,630.05	10,130,598.79	1,741,662.13	2,836,520.04	862,414,077.07	2,709,061,888.27
二、累计折旧							
1、2022.12.31	152,369,606.24	401,041,012.06	10,008,404.89	819,769.26	2,561,266.08	225,518,708.37	792,318,766.90
2、本期增加金额	2,813,815.83	28,221,629.92		710,787.49	137,957.46	27,933,903.50	59,818,094.20
(1) 计提	2,813,815.83	28,221,629.92		710,787.49	137,957.46	27,933,903.50	59,818,094.20
(2) 其他增加							
3、本期减少金额	8,502,141.57	2,664,175.40		35,434.47	37,836.99	365,297.52	11,604,885.95
(1) 处置或报废	8,502,141.57	1,813,561.37			33,725.00	6,730.00	10,356,157.94
(2) 其他减少		850,614.03		35,434.47	4,111.99	358,567.52	1,248,728.01

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	生产管理用工具器具	管网及其他设备	合计
4、2023.06.30	146,681,280.50	426,598,466.58	10,008,404.89	1,495,122.28	2,661,386.55	253,087,314.35	840,531,975.15
三、减值准备							
1、2022.12.31		1,562,030.06	10,607.42		876.20	33,206.28	1,606,719.96
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、2023.06.30		1,562,030.06	10,607.42		876.20	33,206.28	1,606,719.96
四、账面价值							
1、2023.06.30 账面价值	140,279,119.69	1,116,818,133.41	111,586.48	246,539.85	174,257.29	609,293,556.44	1,866,923,193.16
2、2022.12.31 账面价值	143,831,033.35	1,142,559,861.02	111,586.48	44,774.01	208,877.76	633,652,921.77	1,920,409,054.39

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	生产管理用工具器具	管网及其他设备	合计
一、账面原值							
1、2021.12.31	620,037,369.54	1,496,045,359.81	12,541,775.28	864,543.27	6,929,057.29	611,949,184.97	2,748,367,290.16
2、本期增加金额	71,698.11	601,882,295.21				263,138,106.53	865,092,099.85
(1) 购置		998,530.35				346,088.80	1,344,619.15
(2) 在建工程转入	71,698.11	600,883,764.86				262,792,017.73	863,747,480.70
3、本期减少金额	323,908,428.06	552,764,751.88	2,411,176.49		4,158,037.25	15,882,455.08	899,124,848.76
(1) 处置或报废		2,014,030.03	2,411,176.49			14,398,567.85	18,823,774.37
(2) 转入其他流动资产	323,908,428.06	550,750,721.85			4,158,037.25	1,483,887.23	880,301,074.39

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	生产管理用工器具	管网及其他设备	合计
4、2022.12.31	296,200,639.59	1,545,162,903.14	10,130,598.79	864,543.27	2,771,020.04	859,204,836.42	2,714,334,541.25
二、累计折旧							
1、2021.12.31	345,244,853.80	809,643,030.80	9,771,703.98	817,331.22	6,410,123.51	199,402,811.87	1,371,289,855.18
2、本期增加金额	12,949,901.31	45,823,799.66	2,044,148.01	2,438.04	105,858.38	37,588,586.24	98,514,731.64
计提	12,949,901.31	45,823,799.66	2,044,148.01	2,438.04	105,858.38	37,588,586.24	98,514,731.64
3、本期减少金额	205,825,148.87	454,425,818.40	1,807,447.10		3,954,715.81	11,472,689.74	677,485,819.92
(1) 处置或报废		1,802,215.28	1,807,447.10			10,065,887.33	13,675,549.71
(2) 转入其他流动资产	205,825,148.87	452,623,603.12			3,954,715.81	1,406,802.41	663,810,270.21
4、2022.12.31	152,369,606.24	401,041,012.06	10,008,404.89	819,769.26	2,561,266.08	225,518,708.37	792,318,766.90
三、减值准备							
1、2021.12.31							
2、本期增加金额		1,562,030.06	10,607.42		876.20	33,206.28	1,606,719.96
计提		1,562,030.06	10,607.42		876.20	33,206.28	1,606,719.96
3、本期减少金额							
4、2022.12.31		1,562,030.06	10,607.42		876.20	33,206.28	1,606,719.96
四、账面价值							
1、2022.12.31 账面价值	143,831,033.35	1,142,559,861.02	111,586.48	44,774.01	208,877.76	633,652,921.77	1,920,409,054.39
2、2021.12.31 账面价值	274,792,515.74	686,402,329.01	2,770,071.30	47,212.05	518,933.78	412,546,373.10	1,377,077,434.98

(续上表)

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	生产管理用工器具	管网及其他设备	合计
一、账面原值							
1、2020.12.31	606,406,138.51	1,363,505,214.04	11,449,417.14	864,543.27	6,938,057.29	594,879,708.56	2,584,043,078.81
2、本期增加金额	17,512,708.28	208,530,786.08	1,156,017.43			17,124,086.41	244,323,598.20
(1) 购置		1,104,676.42	1,156,017.43			94,814.16	2,355,508.01
(2) 在建工程转入	17,512,708.28	207,426,109.66				17,029,272.25	241,968,090.19
3、本期减少金额	3,881,477.25	75,990,640.31	63,659.29		9,000.00	54,610.00	79,999,386.85
处置或报废	3,881,477.25	75,990,640.31	63,659.29		9,000.00	54,610.00	79,999,386.85
4、2021.12.31	620,037,369.54	1,496,045,359.81	12,541,775.28	864,543.27	6,929,057.29	611,949,184.97	2,748,367,290.16
二、累计折旧							
1、2020.12.31	333,402,611.97	810,669,549.96	7,607,585.85	814,893.18	6,283,839.49	166,094,499.04	1,324,872,979.49
2、本期增加金额	15,013,719.35	40,622,787.80	2,205,587.55	2,438.04	135,284.02	33,362,922.83	91,342,739.59
计提	15,013,719.35	40,622,787.80	2,205,587.55	2,438.04	135,284.02	33,362,922.83	91,342,739.59
3、本期减少金额	3,171,477.52	41,649,306.96	41,469.42		9,000.00	54,610.00	44,925,863.90
处置或报废	3,171,477.52	41,649,306.96	41,469.42		9,000.00	54,610.00	44,925,863.90
4、2021.12.31	345,244,853.80	809,643,030.80	9,771,703.98	817,331.22	6,410,123.51	199,402,811.87	1,371,289,855.18
三、减值准备							
四、账面价值							
1、2021.12.31 账面价值	274,792,515.74	686,402,329.01	2,770,071.30	47,212.05	518,933.78	412,546,373.10	1,377,077,434.98
2、2021.12.31 账面价值	273,003,526.54	552,835,664.08	3,841,831.29	49,650.09	654,217.80	428,785,209.52	1,259,170,099.32

(续上表)

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	生产管理用工具器具	管网及其他设备	合计
一、账面原值							
1、2019.12.31	594,421,227.36	1,325,516,559.10	15,467,311.03	1,360,145.67	6,988,890.76	594,865,215.66	2,538,619,349.58
2、本期增加金额	15,540,874.61	46,518,549.65	168,000.00		29,421.77	59,633.03	62,316,479.06
(1) 购置		1,091,585.93	168,000.00		29,421.77		1,289,007.70
(2) 在建工程转入	15,540,874.61	45,426,963.72				59,633.03	61,027,471.36
3、本期减少金额	3,555,963.46	8,529,894.71	4,185,893.89	495,602.40	80,255.24	45,140.13	16,892,749.83
(1) 处置或报废	3,454,505.21	8,529,894.71	4,185,893.89	495,602.40	80,255.24	45,140.13	16,791,291.58
(2) 其他减少	101,458.25						101,458.25
4、2020.12.31	606,406,138.51	1,363,505,214.04	11,449,417.14	864,543.27	6,938,057.29	594,879,708.56	2,584,043,078.81
二、累计折旧							
1、2019.12.31	319,948,588.71	779,766,659.77	9,993,337.40	1,277,825.94	6,195,674.25	133,262,467.99	1,250,444,554.06
2、本期增加金额	16,121,495.84	38,931,615.61	754,844.81	11,976.03	164,769.17	32,874,995.22	88,859,696.68
计提	16,121,495.84	38,931,615.61	754,844.81	11,976.03	164,769.17	32,874,995.22	88,859,696.68
3、本期减少金额	2,667,472.58	8,028,725.42	3,140,596.36	474,908.79	76,603.93	42,964.17	14,431,271.25
处置或报废	2,667,472.58	8,028,725.42	3,140,596.36	474,908.79	76,603.93	42,964.17	14,431,271.25
4、2020.12.31	333,402,611.97	810,669,549.96	7,607,585.85	814,893.18	6,283,839.49	166,094,499.04	1,324,872,979.49
三、减值准备							
四、账面价值							
1、2020.12.31 账面价值	273,003,526.54	552,835,664.08	3,841,831.29	49,650.09	654,217.80	428,785,209.52	1,259,170,099.32
2、2019.12.31 账面价值	274,472,638.65	545,749,899.33	5,473,973.63	82,319.73	793,216.51	461,602,747.67	1,288,174,795.52

②报告期各年（期）暂时闲置的固定资产情况

项目	2023.06.30			账面价值	备注
	账面原值	累计折旧	减值准备		
管网及其他设备	647,451.32	614,245.04	33,206.28		
机器设备	9,175,789.52	7,613,759.46	1,562,030.06		
生产管理用工器具	58,327.33	57,451.13	876.20		
运输工具	44,444.44	33,837.02	10,607.42		
合计	9,926,012.61	8,319,292.65	1,606,719.96		

（续上表）

项目	2022.12.31			账面价值	备注
	账面原值	累计折旧	减值准备		
管网及其他设备	647,451.32	614,245.04	33,206.28		
机器设备	9,175,789.52	7,613,759.46	1,562,030.06		
生产管理用工器具	58,327.33	57,451.13	876.20		
运输工具	44,444.44	33,837.02	10,607.42		
合计	9,926,012.61	8,319,292.65	1,606,719.96		

说明：2021 年、2020 年没有闲置固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023.06.30 账面价值	未办妥产权证书原因
股份本部房屋	8,505,400.49	
北海电厂房屋	27,756,618.47	历史遗留问题，时间久远资料不全。
庄河环海房屋	3,397,483.42	
合计	39,659,502.38	

11、在建工程

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	180,345,269.54	13,282,314.27	477,349,375.16	442,742,924.09
工程物资				
合计	180,345,269.54	13,282,314.27	477,349,375.16	442,742,924.09

（1）在建工程情况

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北海热电厂改扩建项目	135,984,341.40		135,984,341.40	1,568,807.35		1,568,807.35
主城区汽改水项目	44,037,784.04		44,037,784.04			
新建热源				9,776,123.00		9,776,123.00
技改项目	297,846.41		297,846.41	1,799,840.60		1,799,840.60
其他	25,297.69		25,297.69	137,543.32		137,543.32
合计	180,345,269.54		180,345,269.54	13,282,314.27		13,282,314.27

（续上表）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
主城区新厂项目	464,980,685.69		464,980,685.69	404,757,824.69		404,757,824.69
环保提标改造工程	8,931,602.99		8,931,602.99			
技改项目	2,605,883.78		2,605,883.78	3,011,456.26		3,011,456.26
至三八广场支线管网工程				7,998,997.93		7,998,997.93
东海低真空管网改造工程、下穿疏港路桥顶管工程				7,402,941.91		7,402,941.91
庄河热网工程项目				6,528,914.38		6,528,914.38
新并网管网项目				5,899,267.46		5,899,267.46
北海一期主蒸汽管道及附件更换工程				3,810,280.00		3,810,280.00
工程监理、测绘工程、勤俭街支线管网工程				658,135.10		658,135.10
金岳福里小区换热站				590,951.06		590,951.06
南山苑支线管网工程				506,923.96		506,923.96
其他	831,202.70		831,202.70	1,577,231.34		1,577,231.34
合计	477,349,375.16		477,349,375.16	442,742,924.09		442,742,924.09

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 报告期各年（期）重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023.6.30	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源	工程累计投入占预算比例%	工程进度%
北海热电厂改扩建项目	207,550,000.00	1,568,807.35	134,415,534.05			135,984,341.40	2,479,517.80	2,479,517.80	4.90	自筹及部分贷款	66.41	70.00
主城区汽改水项目	1,750,000,000.00		44,037,784.04			44,037,784.04	152,194,392.43	282,659.68	4.90	自筹及部分贷款	51.60	55.00
新建热源	16,100,000.00	9,776,123.00	4,068,593.98	13,844,716.98						自筹	86.00	100.00
技改项目	6,480,000.00	1,799,840.60	1,219,829.63	2,721,823.82		297,846.41				自筹	74.38	75.00
其他		137,543.32		112,245.63		25,297.69				自筹		
合计		13,282,314.27	183,741,741.70	16,678,786.43		180,345,269.54	154,673,910.23	2,762,177.48				

(续上表)

工程名称	预算数	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022.12.31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源	工程累计投入占预算比例%	工程进度%
主城区新厂项目	1,660,000,000.00	464,980,685.69	394,214,629.69	845,364,289.13	13,831,026.25		151,911,732.75	38,348,077.70	5.39	自筹及部分贷款	50.93	53.00
环保提标改造工程	16,480,000.00	8,931,602.99	5,888,364.11	14,819,967.10						自筹	89.93	100.00
技改项目	6,480,000.00	2,605,883.78	1,951,276.28	2,757,319.46		1,799,840.60				自筹	66.37	66.37

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022.12.31	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金来源	工程累 计投入 占 预算比 例%	工程进度%
新建热源	16,100,000.00		9,776,123.00			9,776,123.00				自筹	60.70	60.70
北海道路照明 项目	7,552,004.89		1,568,807.35			1,568,807.35				自筹	20.77	20.77
其他		831,202.70	112,245.63	805,905.01		137,543.32				自筹		
合计		477,349,375.16	413,511,446.06	863,747,480.70	13,831,026.25	13,282,314.27	151,911,732.75	38,348,077.70				

（续上表）

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.12.31	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金来源	工程累 计投入 占 预算比 例%	工程进度%
主城区新厂 项目	1,290,000,000.00	421,526,848.41	260,195,199.38	216,741,362.10		464,980,685.69	113,563,655.05	43,774,323.00	5.39	自筹及部分贷 款	52.85	55.00
环保提标改 造工程	16,480,000.00		8,931,602.99			8,931,602.99				自筹	54.00	54.00
技改项目	4,480,000.00	3,011,456.26	4,755,141.71	5,160,714.19		2,605,883.78				自筹	58.17	60.00
庄河热网工 程项目	7,300,000.00	6,528,914.38	754,769.34	7,262,140.80	21,542.92					自筹	99.48	100.00
新并网管网 项目	7,600,000.00	5,897,489.03	1,466,928.65	7,364,417.68						自筹	100.00	100.00

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.12.31	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金来源	工程累 计投入 占 预算比 例%	工程进度%
金岳福里小 区换热站	800,000.00	590,951.06	136,819.42	727,770.48						自筹	100.00	100.00
北海一期主 蒸汽管道及 附件更换工 程	11,000,000.00	3,810,280.00		3,810,280.00						自筹	34.64	35.00
其他		1,376,984.95	355,622.69	901,404.94		831,202.70				自筹		
合计		442,742,924.09	276,596,084.18	241,968,090.19	21,542.92	477,349,375.16	113,563,655.05	43,774,323.00				

（续上表）

工程名称	预算数	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减 少	2020.12.31	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金来源	工程累 计投入 占 预算比 例%	工程进度%
主城区新厂一期 热网项目	1,090,000,000.00	251,671,631.98	200,117,012.89	47,030,820.18		404,757,824.69	69,789,332.05	19,738,644.75	5.39	自筹及部分 贷款	83.90	84.00
庄河热网工程项 目	7,000,000.00	6,248,901.80	280,012.58			6,528,914.38				自筹	93.00	93.00
技改项目	35,000,000.00	1,877,009.73	7,772,459.53	6,638,013.00		3,011,456.26				自筹		
新并网管网项目	6,000,000.00	4,955,656.00	943,611.46			5,899,267.46				自筹	98.00	98.00
其他		3,066,081.40	4,708,658.60	6,197,508.66		1,577,231.34				自筹		

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020.12.31	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率%	资金来源	工程累 计投入 占 预算比 例%	工程进度%
东海电厂生活消 防水地下管网系 统改造	200,000.00	71,138.78	82,791.26	153,930.04						自筹	76.97	100.00
东海电厂 #1-6 炉 布袋更换	1,100,000.00	879,805.31	127,394.17	1,007,199.48						自筹	100.00	100.00
金岳福里小区换 热站	800,000.00		590,951.06			590,951.06				自筹	74.00	74.00
至三八广场支线 管网工程	18,200,000.00		7,998,997.93			7,998,997.93				自筹	40.00	40.00
工程监理、测绘 工程、勤俭街支 线管网工程	11,040,000.00		658,135.10			658,135.10				自筹	5.00	5.00
南山苑支线管网 工程	9,900,000.00		506,923.96			506,923.96				自筹	5.00	5.00
东海低真空管网 改造工程、下穿 疏港路桥顶管工 程	13,250,000.00		7,402,941.91			7,402,941.91				自筹	55.87	60.00
北海一期主蒸汽 管道及附件更换 工程	11,000,000.00		3,810,280.00			3,810,280.00				自筹	34.64	40.00
合计	1,203,236,354.60	268,770,225.00	235,000,170.45	61,027,471.36		442,742,924.09	69,789,332.05	19,738,644.75	--			

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、使用权资产

项目	房屋	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31		8,001,891.74	8,001,891.74
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023.06.30		8,001,891.74	8,001,891.74
二、累计折旧			
1、2022.12.31		628,173.17	628,173.17
2、本期增加金额		157,043.30	157,043.30
计提		157,043.30	157,043.30
3、本期减少金额			
4、2023.06.30		785,216.47	785,216.47
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2023.06.30 账面价值		7,216,675.27	7,216,675.27
2、2022.12.31 账面价值		7,373,718.57	7,373,718.57

（续上表）

项目	房屋	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2021.12.31	2,240,173.18	8,001,891.74	10,242,064.92
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	2,240,173.18		2,240,173.18
4、2022.12.31		8,001,891.74	8,001,891.74
二、累计折旧			
1、2021.12.31	560,043.30	314,086.57	874,129.87
2、本期增加金额	560,043.32	314,086.60	874,129.92
计提	560,043.32	314,086.60	874,129.92
3、本期减少金额	1,120,086.62		1,120,086.62
4、2022.12.31		628,173.17	628,173.17
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2022.12.31 账面价值		7,373,718.57	7,373,718.57

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋	土地使用权	合计
2、2021.12.31 账面价值	1,680,129.88	7,687,805.17	9,367,935.05

（续上表）

项目	房屋	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2021.01.01	2,240,173.18	8,001,891.74	10,242,064.92
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2021.12.31	2,240,173.18	8,001,891.74	10,242,064.92
二、累计折旧			
1、2021.01.01			
2、本期增加金额	560,043.30	314,086.57	874,129.87
计提	560,043.30	314,086.57	874,129.87
3、本期减少金额			
4、2021.12.31	560,043.30	314,086.57	874,129.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2021.12.31 账面价值	1,680,129.88	7,687,805.17	9,367,935.05
2、2021.01.01 账面价值	2,240,173.18	8,001,891.74	10,242,064.92

13、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31		787,989.84	787,989.84
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023.06.30		787,989.84	787,989.84
二、累计摊销			
1、2022.12.31		787,989.84	787,989.84
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023.06.30		787,989.84	787,989.84
三、减值准备			

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

- 1、2023.06.30 账面价值
 2、2022.12.31 账面价值

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021.12.31	1,117,500.00	787,989.84	1,905,489.84
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	1,117,500.00		1,117,500.00
4、2022.12.31		787,989.84	787,989.84
二、累计摊销			
1、2021.12.31	298,000.64	787,989.84	1,085,990.48
2、本期增加金额	14,633.96		14,633.96
3、本期减少金额	312,634.60		312,634.60
4、2022.12.31		787,989.84	787,989.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2022.12.31 账面价值			
2、2021.12.31 账面价值	819,499.36		819,499.36

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020.12.31	1,117,500.00	787,989.84	1,905,489.84
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2021.12.31	1,117,500.00	787,989.84	1,905,489.84
二、累计摊销			
1、2020.12.31	282,036.32	787,989.84	1,070,026.16
2、本期增加金额	15,964.32		15,964.32
计提	15,964.32		15,964.32
3、本期减少金额			
4、2021.12.31	298,000.64	787,989.84	1,085,990.48
三、减值准备			

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1、2021.12.31 账面价值	819,499.36		819,499.36
2、2020.12.31 账面价值	835,463.68		835,463.68

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、2019.12.31	1,117,500.00	787,989.84	1,905,489.84
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2020.12.31	1,117,500.00	787,989.84	1,905,489.84
二、累计摊销			
1、2019.12.31	266,071.99	774,741.64	1,040,813.63
2、本期增加金额	15,964.33	13,248.20	29,212.53
计提	15,964.33	13,248.20	29,212.53
3、本期减少金额			
4、2020.12.31	282,036.32	787,989.84	1,070,026.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2020.12.31 账面价值	835,463.68		835,463.68
2、2019.12.31 账面价值	851,428.01	13,248.20	864,676.21

14、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
改造费	1,346,922.01		423,543.74		923,378.27

（续上表）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
改造费	1,973,292.00	262,737.61	889,107.60		1,346,922.01

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
改造费	2,837,036.05	272,480.64	1,136,224.69	1,973,292.00

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
改造费	3,941,854.45		1,104,818.40		2,837,036.05

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）报告期各年（期）末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用损失减值准备			49,069,948.06	12,267,487.02
递延收益			9,103,563.70	2,275,890.93
小计			58,173,511.76	14,543,377.95
递延所得税负债：				
并网费成本	8,409,083.16	2,102,270.79	8,545,525.40	2,136,381.35
小计	8,409,083.16	2,102,270.79	8,545,525.40	2,136,381.35

（续上表）

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用损失减值准备	49,069,948.06	12,267,487.02	51,182,949.36	12,795,737.34
递延收益	13,089,164.16	3,272,291.04	17,074,764.66	4,268,691.17
其他			366,745.50	91,686.38
小计	62,159,112.22	15,539,778.06	68,624,459.52	17,156,114.89
递延所得税负债：				
并网费成本	9,091,294.34	2,272,823.59	9,637,063.24	2,409,265.81
小计	9,091,294.34	2,272,823.59	9,637,063.24	2,409,265.81

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	37,363,517.24	266,019,367.97	112,404,328.42	

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用损失减值准备	74,910,817.99	8,684,200.54	7,125,515.16	
资产减值准备	4,356,745.26	4,356,745.26		
递延收益-并网费	2,552,135.95	1,757,880.01	1,879,088.48	
递延收益-政府补助	25,645,103.75	26,443,760.43	28,041,073.79	
合计	144,828,320.19	307,261,954.21	149,450,005.85	

(3) 报告期各年（期）末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2026 年	2,293,155.36	112,404,328.42	112,404,328.42	
2027 年	28,402,518.59	153,615,039.55		
2028 年	6,667,843.29			
合计	37,363,517.24	266,019,367.97	112,404,328.42	

16、其他非流动资产

项目	2023.06.30		2022.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产				943,400.00		943,400.00

17、短期借款

短期借款分类

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款				150,000,000.00
信用借款	610,838,888.89	499,966,406.59	237,200,000.00	323,000,000.00
合计	610,838,888.89	499,966,406.59	237,200,000.00	473,000,000.00

18、应付票据

种类	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	264,000,000.00	334,000,000.00	308,000,000.00	62,571,318.00
银行承兑汇票			1,388,365.00	
合计	264,000,000.00	334,000,000.00	309,388,365.00	62,571,318.00

19、应付账款

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付工程款	116,148,978.62	82,378,659.33	39,439,642.09	82,595,053.97
应付设备款	21,440,514.07	24,519,137.80	5,616,024.90	20,160,000.90

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付燃料费	17,161,181.66	3,251,182.50	3,211,307.35	67,041,263.31
应付材料费	60,168,222.11	58,334,379.86	47,295,472.19	53,204,345.06
合计	214,918,896.46	168,483,359.49	95,562,446.53	223,000,663.24

期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023.06.30	未偿还或未结转的原因
中亚阀门科技有限公司	3,435,442.88	未到付款期
徐州科融环境资源股份有限公司	3,430,000.00	未到付款期
大连上电阀门销售有限公司	1,124,062.49	未到付款期
大连大高阀门股份有限公司	1,064,952.33	未到付款期
普兰店城市建筑工程公司	1,007,309.42	未到付款期

20、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收采暖费	147,427.30	290,561,243.37	285,008,300.00	292,549,871.37
预收高温水费	1,542,957.93	2,712,495.09	4,701,320.38	2,284,626.73
其他	27,714.16	244,889.96	103,443.19	2,460,000.00
合计	1,718,099.39	293,518,628.42	289,813,063.57	297,294,498.10

21、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	5,362,817.35	43,686,291.90	48,743,230.58	305,878.67
离职后福利-设定提存计划		5,144,387.45	5,144,387.45	
合计	5,362,817.35	48,830,679.35	53,887,618.03	305,878.67

（续上表）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	6,089,935.95	90,550,394.18	91,277,512.78	5,362,817.35
离职后福利-设定提存计划	20,540.79	11,028,417.14	11,048,957.93	
合计	6,110,476.74	101,578,811.32	102,326,470.71	5,362,817.35

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	7,255,301.10	91,675,147.87	92,840,513.02	6,089,935.95
离职后福利-设定提存计划		11,087,852.81	11,067,312.02	20,540.79

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	7,255,301.10	102,763,000.68	103,907,825.04	6,110,476.74
----	--------------	----------------	----------------	--------------

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	228,566.56	94,648,284.13	87,621,549.59	7,255,301.10
离职后福利-设定提存计划		1,552,858.47	1,552,858.47	
合计	228,566.56	96,201,142.60	89,174,408.06	7,255,301.10

（1）短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	5,248,949.00	32,463,173.21	37,512,392.21	199,730.00
职工福利费		3,944,837.90	3,944,837.90	
社会保险费		3,050,808.92	3,050,808.92	
其中：1. 医疗保险费		2,430,532.23	2,430,532.23	
2. 工伤保险费		324,042.83	324,042.83	
3. 生育保险费		296,233.86	296,233.86	
住房公积金		3,548,322.12	3,548,322.12	
工会经费和职工教育经费	113,868.35	679,149.75	686,869.43	106,148.67
合计	5,362,817.35	43,686,291.90	48,743,230.58	305,878.67

（续上表）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,947,667.00	69,014,670.97	69,713,388.97	5,248,949.00
职工福利费		6,062,274.95	6,062,274.95	
社会保险费	9,736.32	6,626,297.07	6,636,033.39	
其中：1. 医疗保险费	8,216.30	4,948,562.08	4,956,778.38	
2. 工伤保险费	534.06	936,203.63	936,737.69	
3. 生育保险费	985.96	741,531.36	742,517.32	
住房公积金		7,618,952.08	7,618,952.08	
工会经费和职工教育经费	132,532.63	1,228,199.11	1,246,863.39	113,868.35
合计	6,089,935.95	90,550,394.18	91,277,512.78	5,362,817.35

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,007,785.00	69,586,215.34	70,646,333.34	5,947,667.00
职工福利费		6,896,848.24	6,896,848.24	

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
社会保险费		6,476,462.56	6,466,726.24	9,736.32
其中：1. 医疗保险费		5,047,573.24	5,039,356.94	8,216.30
2. 工伤保险费		672,074.21	671,540.15	534.06
3. 生育保险费		756,815.11	755,829.15	985.96
住房公积金		7,578,976.32	7,578,976.32	
工会经费和职工教育经费	247,516.10	1,136,645.41	1,251,628.88	132,532.63
合计	7,255,301.10	91,675,147.87	92,840,513.02	6,089,935.95

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		74,968,271.04	67,960,486.04	7,007,785.00
职工福利费		4,899,560.10	4,899,560.10	
社会保险费		5,040,545.42	5,040,545.42	
其中：1. 医疗保险费		4,225,558.00	4,225,558.00	
2. 工伤保险费		54,659.97	54,659.97	
3. 生育保险费		760,327.45	760,327.45	
住房公积金		8,275,399.51	8,275,399.51	
工会经费和职工教育经费	228,566.56	1,464,508.06	1,445,558.52	247,516.10
合计	228,566.56	94,648,284.13	87,621,549.59	7,255,301.10

（2）设定提存计划

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		4,644,493.68	4,644,493.68	
2. 失业保险费		145,692.35	145,692.35	
3. 采暖统筹		354,201.42	354,201.42	
合计		5,144,387.45	5,144,387.45	

（续上表）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	19,719.12	9,974,681.28	9,994,400.40	
2. 失业保险费	821.67	311,708.66	312,530.33	
3. 采暖统筹		742,027.20	742,027.20	

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	20,540.79	11,028,417.14	11,048,957.93
----	-----------	---------------	---------------

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		10,048,693.92	10,028,974.80	19,719.12
2. 失业保险费		312,928.81	312,107.14	821.67
3. 采暖统筹		726,230.08	726,230.08	
合计		11,087,852.81	11,067,312.02	20,540.79

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		847,345.44	847,345.44	
2. 失业保险费		26,517.63	26,517.63	
3. 采暖统筹		678,995.40	678,995.40	
合计		1,552,858.47	1,552,858.47	

22、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税			13,001.86	6,238.83
企业所得税	2,164,425.25	5,670,904.96	5,670,904.96	7,748,090.86
房产税	182,920.42	932,613.08	1,384,145.20	1,079,460.08
土地使用税	379,243.34	442,991.72	42,175.20	-348,620.48
个人所得税	9,739.47	10,860.19	6,393.72	3,826.92
环境保护税	1,452.98	106,760.28	50,000.00	48,047.84
印花税	73,133.07	297,469.06	82,233.95	884.00
合计	2,810,914.53	7,461,599.29	7,248,854.89	8,537,928.05

23、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	10,384,419.74	6,440,997.19	8,989,785.72	6,055,866.55
合计	10,384,419.74	6,440,997.19	8,989,785.72	6,055,866.55

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	5,318,101.01	4,638,729.81	4,415,174.00	4,149,019.50
应付财产保险	303,392.32	678,515.92	678,515.92	556,886.49
往来款及其他	4,762,926.41	1,123,751.46	3,896,095.80	1,349,960.56
合计	10,384,419.74	6,440,997.19	8,989,785.72	6,055,866.55

24、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	109,559,161.03	121,201,170.92	418,900,000.00	900,000.00
一年内到期的租赁负债	186,258.38	181,777.56	719,500.52	
合计	109,745,419.41	121,382,948.48	419,619,500.52	900,000.00

25、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	160,102.59	7,907,738.06	5,424,003.86	

26、长期借款

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	260,141,879.35	200,884,137.59	228,600,000.00	259,500,000.00
质押、抵押借款	615,920,791.67	660,937,333.33	970,000,000.00	610,000,000.00
质押、抵押、保证借款	152,007,763.47			
小计	1,028,070,434.49	861,821,470.92	1,198,600,000.00	869,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	109,559,161.03	121,201,170.92	418,900,000.00	900,000.00
合计	918,511,273.46	740,620,300.00	779,700,000.00	868,600,000.00

2023年6月30日非信用借款明细：

贷款单位	借款起始日期	借款终止日期	币种	利率（%）	期末余额
兴业银行股份有限公司大连分行	2020-8-25	2030-8-24	人民币	5.04	315,000,000.00
兴业银行股份有限公司大连分行	2021-5-28	2030-8-24	人民币	5.04	300,000,000.00
长期借款-应计利息（兴业银行）	—	—	—	—	920,791.67
把大连银行股份有限公司甘井子支行	2023-1-18	2028-1-10	人民币	4.90	4,125,000.00
大连银行股份有限公司甘井子支行	2023-1-20	2028-1-10	人民币	4.90	87,791,413.33

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款起始日期	借款终止日期	币种	利率（%）	期末余额
大连银行股份有限公司甘井子支行	2023-2-24	2028-1-10	人民币	4.90	2,550,000.00
大连银行股份有限公司甘井子支行	2023-3-31	2028-1-10	人民币	4.90	40,000,000.00
大连银行股份有限公司甘井子支行	2023-4-3	2028-1-10	人民币	4.90	17,334,731.92
长期借款-应计利息 （大连银行）	—	—	—	—	206,618.22
合计	—	—	—	—	767,928,555.14

说明：

（1）2020年，本公司与兴业银行股份有限公司大连分行签订《赤道原则项目借款合同》，同时，签订《抵押合同》和《应收账款质押合同》，取得7.50亿元借款。本公司以高温管道、蒸汽管道和防护设备等固定资产作为抵押；抵押资产在2023年6月30日账面净值275,947,669.92元。以供热面积1,420.30万平方米（其中住宅1,152.60万平方米，公建267.70万平方米）的供热收费权作为质押。截至2023年6月30日，借款余额为6.15亿元。

（2）2023年，本公司与大连银行股份有限公司甘井子支行签订《固定资产借款合同》，同时，签订《保证合同》、《抵押合同》和《质押合同》，保证人为大连洁净能源集团有限公司；取得1.52亿元借款（借款合同借款金额为4亿元）。本公司以5*116W锅炉建设工程作为抵押；抵押资产2023年6月30日账面净值122,422,269.83元。质押人大连金州热电有限公司，自2023年1月11日至2028年1月10日以其现有所辖五一站、南山站、南棉站等供热收费权作为质押；质押人大连庄河环海热电有限公司，自2023年1月11日至2028年1月10日期间以其现有机组所辖中心站、北站、南站、张屯站、西站共五处换热站供热收费权作为质押。截至2023年6月30日，借款余额为1.52亿元。

（3）2023年6月30日长期借款年利率区间为4.90%—5.2250%。

27、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	12,982,912.80	13,065,594.00	15,477,598.80	16,653,123.60
未确认融资费用	-5,214,983.97	-5,402,180.89	-5,921,747.15	-6,411,058.68
小计	7,767,928.83	7,663,413.11	9,555,851.65	10,242,064.92
减：一年内到期的租赁负债	186,258.38	181,777.56	719,500.52	
合计	7,581,670.45	7,481,635.55	8,836,351.13	10,242,064.92

28、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
热源费	10,861,443.71	2,201,834.94	2,102,059.54	10,961,219.11	按标准收取的一次性入网费

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	26,443,760.43		798,656.68	25,645,103.75	购置环保设备补助、提标工程改造及拆炉并网补助
合计	37,305,204.14	2,201,834.94	2,900,716.22	36,606,322.86	

（续上表）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
热源费	14,968,252.64	97,310.17	4,204,119.10	10,861,443.71	按标准收取的一次性入网费
政府补助	28,041,073.79		1,597,313.36	26,443,760.43	购置环保设备补助、提标工程改造及拆炉并网补助
合计	43,009,326.43	97,310.17	5,801,432.46	37,305,204.14	

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
热源费	17,074,764.66	2,087,876.10	4,194,388.12	14,968,252.64	按标准收取的一次性入网费
政府补助		31,679,700.53	3,638,626.74	28,041,073.79	购置环保设备补助、提标工程改造及拆炉并网补助
合计	17,074,764.66	33,767,576.63	7,833,014.86	43,009,326.43	

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
热源费	20,790,018.21	270,346.96	3,985,600.51	17,074,764.66	按标准收取的一次性入网费

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、43、政府补助。

29、净资产

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
净资产	651,724,886.41	441,155,998.52	597,158,063.30	743,614,625.00

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,090,352.14	443,755,620.20	616,892,154.74	677,992,319.06
其他业务	2,953,221.19	1,336,481.21	190,072,188.04	168,070,699.50
合计	402,043,573.33	445,092,101.41	806,964,342.78	846,063,018.56

（续上表）

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,095,692.44	646,903,510.93	670,751,141.46	536,443,974.55
其他业务	7,582,955.98	2,020,109.28	3,491,470.84	1,669,938.71
合计	659,678,648.42	648,923,620.21	674,242,612.30	538,113,913.26

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品类型	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
热力收入	357,208,188.48	370,444,741.22	540,248,756.11	616,555,398.15
电力收入	39,780,104.12	73,310,878.98	72,431,940.08	61,436,920.91
热源建设费	2,102,059.54		4,204,119.10	
其他收入			7,339.45	
其他业务收入	2,953,221.19	1,336,481.21	190,072,188.04	168,070,699.50
合计	402,043,573.33	445,092,101.41	806,964,342.78	846,063,018.56

(续上表)

产品类型	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
热力收入	567,036,122.32	576,264,834.42	563,344,738.25	436,725,705.75
电力收入	80,860,961.82	70,638,676.51	103,415,848.57	99,718,268.80
热源建设费	4,194,388.12		3,985,600.51	
其他收入	4,220.18		4,954.13	
其他业务收入	7,582,955.98	2,020,109.28	3,491,470.84	1,669,938.71
合计	659,678,648.42	648,923,620.21	674,242,612.30	538,113,913.26

31、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税		1,832.96	183.33	
教育费附加		785.55	78.57	
地方教育费附加		523.70	52.38	
房产税	362,408.03	1,300,892.41	1,487,643.77	1,673,717.30
土地使用税	748,709.35	3,085,355.84	1,845,695.24	2,096,608.26
车船使用税	9,303.36	21,633.36	21,534.24	14,307.84
印花税	185,190.21	524,508.69	168,557.25	237,413.90

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

环境保护税	422,978.53	473,943.72	512,043.56	442,038.68
合计	1,728,589.48	5,409,476.23	4,035,788.34	4,464,085.98

说明：税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,330,255.33	3,068,457.49	3,131,297.48	2,664,951.83
业务招待费	18,765.60	8,592.00	7,034.51	12,004.20
办公费		849.06	24,766.38	31,734.00
合计	1,349,020.93	3,077,898.55	3,163,098.37	2,708,690.03

33、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	12,360,941.27	23,060,802.04	21,896,894.97	20,657,084.38
折旧及摊销	1,634,624.02	16,648,734.94	4,265,199.52	3,356,034.90
办公费	146,380.74	339,981.91	404,819.65	335,917.05
租赁费	32,673.27	47,572.82	38,095.24	668,803.05
土地使用费				557,284.80
中介机构服务费	2,182,069.86	704,717.78	1,185,868.31	1,230,941.14
差旅费	55,420.59	69,660.23	96,728.10	69,662.76
运输费	30,081.86	117,617.54	149,671.21	153,687.19
保险费	110,357.22	139,826.91	73,771.83	106,317.41
劳动保护费		67,373.46	100,010.64	154,101.53
修理费	864,402.87	6,242,801.69	40,975,537.48	46,365,492.57
会议费	5,660.38	9,433.96	11,216.14	3,800.00
董事会费	347,249.20	402,309.42	462,194.55	506,067.08
诉讼费	193,128.12	38,321.00	51,746.00	264,069.22
其他	1,196,209.53	3,546,728.34	314,407.68	287,102.80
合计	19,159,198.93	51,435,882.04	70,026,161.32	74,716,365.88

34、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	42,051,845.65	85,888,862.36	77,005,945.63	55,296,199.61
减：利息资本化	2,762,177.48	38,348,077.70	43,774,323.00	19,738,644.75
减：利息收入	64,898.51	1,293,529.21	5,359,555.50	656,059.07

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

手续费	322,445.78	1,146,679.57	644,892.48	887,638.65
未确认融资费用	187,196.92	456,024.28	489,311.53	
合计	39,734,412.36	47,849,959.30	29,006,271.14	35,789,134.44

35、其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
个税手续费返还	9,615.74	9,467.52	8,008.58	29,963.60
环保设备补助	550,000.00	1,100,000.00	2,200,000.00	
政府稳岗补贴	20,770.30	552,704.00	204,652.15	641,056.35
以工代训	3,380.00	91,820.00	298,400.00	627,200.00
培训补贴			37,200.00	
提标工程改造及拆炉并网	248,656.68	497,313.36	1,438,626.74	
合计	832,422.72	2,251,304.88	4,186,887.47	1,298,219.95

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、43、政府补助。

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-19,456.49	-1,310,022.59	-763,822.29	-2,306,169.54
其他应收款坏账损失	-17,422,477.62	36,601.93	-6,222,786.45	-1,321,873.13
应收票据坏账损失	285,264.72	-285,264.72		
合计	-17,156,669.39	-1,558,685.38	-6,986,608.74	-3,628,042.67

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失		-2,750,025.30		
固定资产减值损失		-1,606,719.96		
合计		-4,356,745.26		

38、资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-186,271.72	-201,144.21		-231,024.26
其他长期资产处置收益		52,851.46		
东海热电厂搬迁补偿收益	344,870,241.59			
合计	344,683,969.87	-148,292.75		-231,024.26

2022年9月，大连市自然资源事务服务中心（合同甲方，以下简称土储中心）根据《土

地储备管理办法》（国土资规〔2017〕17号）、2022年度大连市土地储备（供应）计划和大连市政府有关工作安排，与乙方，包括大连洁净能源集团有限公司（乙方1）、公司（乙方2），签订《国有建设用地使用权收购补偿合同》。甲方对乙方位于大连市中山区长江路6号地块（以下简称“收购地块”）的土地使用权和地上（地下）附着物等进行收购。收购补偿标的物包括土地、地上（地下）附着物。土地使用权为洁净能源集团所有，地上（地下）附着物为公司所有。

收购补偿费用总额为84,493.21万元。其中洁净能源集团32,153.46万元，公司52,339.75万元。

乙方在合同签订生效后6个月内将净地交付给甲方的，甲方给予乙方搬迁奖励，搬迁奖励以收购补偿费用总额84,493.21万元的5%计算，为4,224.66万元，其中洁净能源集团1,607.67万元，公司2,616.99万元。

公司于2022年9月开始实施搬迁。土储中心于2022年12月签署A、B地块宗地交接单，于2023年3月签署剩余地块宗地交接单。

公司把搬迁形成的固定资产清理及搬迁费用归集在其他流动资产。

公司于2023年确认54,956.74万元资产处置收益，结转其他流动资产20,469.72万元，净收益34,487.02万元；确认其他应收款—土储中心54,956.74万元。

39、营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
罚没利得		16,600.00	29,700.00	4,400.00
采暖费等滞纳金收入	19,602.58	40,801.87	61,316.96	94,885.80
其他	400.00	774.00		
合计	20,002.58	58,175.87	91,016.96	99,285.80

40、营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产毁损报废损失	5,212,832.61	4,544,495.27	35,073,522.95	1,367,457.80
碳排放交易支出			9,313,803.92	
罚款及滞纳金	92,706.11	500,783.98	85,012.92	126.69
赔款	46,369.78	321,050.11	146,531.29	324,183.76
其他			580,769.23	
合计	5,351,908.50	5,366,329.36	45,199,640.31	1,691,768.25

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-3,506,479.71	-305,575.01	-1,644,765.29	3,549,676.55
递延所得税调整	14,509,267.39	859,957.87	1,479,894.61	1,089,048.04
合计	11,002,787.68	554,382.86	-164,870.68	4,638,724.59

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	218,008,067.50	-155,992,463.90	-143,384,635.58	14,297,093.28
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额25%）	54,502,016.88	-38,998,115.98	-35,846,158.90	3,574,273.32
某些子公司适用不同税率的影响				
对以前期间当期所得税的调整	-3,506,479.71	-305,575.01	-1,644,765.29	
权益法核算的合营企业和联营企业损益				
无须纳税的收入（以“-”填列）				
不可抵扣的成本、费用和损失	175,151.99	963.31	31,802.97	1,064,451.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-46,007,005.15			
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,956,128.17	39,818,157.85	37,362,501.47	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）				
税法规定的额外可扣除费用的影响	-117,024.50	38,952.69	-68,250.93	
所得税费用	11,002,787.68	554,382.86	-164,870.68	4,638,724.59

42、所有权或使用权受到限制的资产

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	232,636.09	保证金
固定资产	275,947,669.92	银行借款抵押
在建工程	122,422,269.83	银行借款抵押
合计	398,602,575.84	——

其他受限资产说明：

（1）公司与兴业银行股份有限公司大连分行签订《应收账款质押合同》，以供热面积1,420.3万平方米（其中住宅1,152.6万平方米，公建267.7万平方米）的供热收费权为公司贷款提供质押担保。

（2）大连庄河环海热电有限公司与大连银行股份有限公司甘井子支行签订《质押合同》，自2023年1月11日至2028年1月10日期间以其现有机组所辖中心站、北站、南站、张屯站、西站共五处换热站供热收费权作为质押，为本公司向大连银行股份有限公司甘井子支行借款提供担保。

43、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2023.06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
环保设备	18,700,000.00		550,000.00		18,150,000.00	其他收益	与资产相关
提标工程改造及拆炉并网	7,743,760.43		248,656.68		7,495,103.75	其他收益	与资产相关
合计	26,443,760.43		798,656.68		25,645,103.75		

（续上表）

补助项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
环保设备	19,800,000.00		1,100,000.00		18,700,000.00	其他收益	与资产相关
提标工程改造及拆炉并网	8,241,073.79		497,313.36		7,743,760.43	其他收益	与资产相关
合计	28,041,073.79		1,597,313.36		26,443,760.43		

（续上表）

补助项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
环保设备		22,000,000.00	2,200,000.00		19,800,000.00	其他收益	与资产相关

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提标工程改造及拆炉并网	9,679,700.53	1,438,626.74	8,241,073.79	其他收益	与资产相关
合计	31,679,700.53	3,638,626.74	28,041,073.79		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2023 年 1-6 月 计入损益的金额	2023 年 1-6 月 计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
政府稳岗补贴	20,770.30	其他收益	与收益相关
以工代训	3,380.00	其他收益	与收益相关
合计	24,150.30		

(续上表)

补助项目	2022 年度 计入损益的金额	2022 年度 计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
政府稳岗补贴	552,704.00	其他收益	与收益相关
以工代训	91,820.00	其他收益	与收益相关
合计	644,524.00		

(续上表)

补助项目	2021 年度 计入损益的金额	2021 年度 计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
政府稳岗补贴	204,652.15	其他收益	与收益相关
以工代训	298,400.00	其他收益	与收益相关
培训补贴	37,200.00	其他收益	与收益相关
合计	540,252.15		

(续上表)

补助项目	2020 年度 计入损益的金额	2020 年度 计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
政府稳岗补贴	641,056.35	其他收益	与收益相关
以工代训	627,200.00	其他收益	与收益相关
合计	1,268,256.35		

六、合并范围的变动

报告期合并范围没有变动情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
大连庄河环海热电有限公司	大连市	大连市	集中供热	100.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
大连大显网络股份有限公司	大连市	大连市	计算机、通信和其他电子设备制造业	20.00		权益法

说明：

公司对大连大显网络股份有限公司投资 2,000.00 万元，持股 20%，按权益法核算，报告期公司对大连大显网络股份有限公司投资的余额为 0.00 元。大连大显网络股份有限公司处于吊销未注销状态。

对联营企业大连寰海科技开发有限公司投资 190.00 万元，2012 年计提长期股权投资减值准备 190.00 万元。2021 年该公司清算，公司对该投资的余额为 0.00 元。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不

良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 2.18%（2022 年 12 月 31 日：27.24%；2021 年 12 月 31 日：39.04%；2020 年 12 月 31 日：45.86%）；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.31%（2022 年 12 月 31 日：77.38%；2021 年 12 月 31 日：97.11%；2020 年 12 月 31 日：88.69%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 65,968.00 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2023.06.30			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	1,667.65			1,667.65
应收账款	2,154.04			2,154.04
其他应收款	54,136.55			54,136.55
其他流动资产	2,529.30			2,529.30
金融资产合计	60,487.54			60,487.54
金融负债：				
短期借款	61,083.89			61,083.89
应付票据	26,400.00			26,400.00
应付账款	21,491.89			21,491.89
其他应付款	1,038.44			1,038.44
一年内到期的非流动负债	11,011.64			11,011.64
其他流动负债（不含递延收益）	16.01			16.01

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期借款		78,851.13	13,000.00	91,851.13
租赁负债		222.91	1,019.65	1,242.56
金融负债合计	121,041.87	79,074.04	14,019.65	214,135.56

（续上表）

项目	2022.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	15,906.54			15,906.54
应收票据	922.36			922.36
应收账款	3,897.80			3,897.80
其他应收款	85.52			85.52
其他流动资产	20,290.68			20,290.68
金融资产合计	41,102.90			41,102.90
金融负债：				
短期借款	49,996.64			49,996.64
应付票据	33,400.00			33,400.00
应付账款	16,848.34			16,848.34
其他应付款	644.10			644.10
一年内到期的非流动负债	12,175.85			12,175.85
长期借款		57,062.03	17,000.00	74,062.03
租赁负债		222.91	1,027.92	1,250.83
金融负债合计	113,064.93	57,284.94	18,027.92	188,377.79

（续上表）

项目	2021.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	32,265.64			32,265.64
应收账款	4,678.52			4,678.52
其他应收款	19,927.79			19,927.79
金融资产合计	56,871.95			56,871.95
金融负债：				
短期借款	23,720.00			23,720.00
应付票据	30,938.84			30,938.84

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
应付账款	9,556.24			9,556.24
其他应付款	898.98			898.98
一年内到期的非流动负债	42,007.55			42,007.55
长期借款		2,970.00	75,000.00	77,970.00
租赁负债		346.56	1,083.65	1,430.21
金融负债合计	107,121.61	3,316.56	76,083.65	186,521.82

（续上表）

项目	2020.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	52,207.80			52,207.80
应收账款	5,566.44			5,566.44
其他应收款	367.70			367.70
金融资产合计	58,141.94			58,141.94
金融负债：				
短期借款	47,300.00			47,300.00
应付票据	6,257.13			6,257.13
应付账款	22,300.07			22,300.07
其他应付款	605.59			605.59
一年内到期的非流动负债	90.00			90.00
长期借款		47,860.00	39,000.00	86,860.00
金融负债合计	76,552.79	47,860.00	39,000.00	163,412.79

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定利率金融工具				
金融负债				
其中：短期借款	61,083.89	49,996.64	23,720.00	47,300.00
长期借款	15,200.78			
合计	76,284.67	49,996.64	23,720.00	47,300.00
浮动利率金融工具				
金融资产				
其中：货币资金	1,667.44	15,906.03	32,265.22	52,207.38
金融负债				
其中：短期借款				
长期借款	87,606.27	86,182.15	119,860.00	86,950.00
合计	89,273.71	102,088.18	152,125.22	139,157.38

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 76.98%（2022 年 12 月 31 日：83.50%；2021 年 12 月 31 日：78.75%；2020 年 12 月 31 日：72.56%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
大连洁净能源集团有限公司	大连	热电联产、集中供热	47,106.2182	32.91	32.91

本公司的最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连海兴热电工程有限公司	母公司的控股子公司
大连北方热电股份有限公司	母公司的控股子公司
大连热电新能源应用技术研究院有限公司	母公司的控股子公司
大连金州热电有限公司	母公司的控股子公司
大连市热电集团售电有限公司	母公司的控股子公司
大连恒流储能电站有限公司	母公司的控股子公司
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
大连洁净能源集团有限公司	委托加工	11,678,041.29	24,192,935.46	26,373,422.54	28,575,160.58
大连洁净能源集团有限公司	材料采购	905,862.76	949,917.27	2,237,613.73	1,592,374.83
大连海兴热电工程有限公司	接受劳务	3,505,334.62	14,051,444.24	6,088,291.03	2,253,737.94
大连海兴热电工程有限公司	检修劳务	3,485,239.80	12,378,888.60	16,587,418.63	22,898,742.78
大连洁净能源集团有限公司	煤炭采购	337,130,585.80	442,474,235.65	493,431,459.32	324,796,589.49
大连北方热电股份有限公司	材料采购	17,375.96	8,583,829.84	3,592,609.24	1,925,847.16
大连北方热电股份有限公司	接受劳务	21,010.09		928,015.53	99,417.48
大连热电新能源应用技术研究有限公司	接受劳务		954,528.30	975,492.00	
大连金州热电有限公司	购买碳排放权			39.50	
大连洁净能源集团有限公司	购买碳排放权			3,500.85	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
大连洁净能源集团有限公司	非供暖蒸汽	22,981,871.56	50,336,366.98	67,519,926.59	82,180,183.49
大连洁净能源集团有限公司	材料销售	901,538.81	437,971.59	694,856.50	776,629.25
大连洁净能源集团有限公司	销售煤炭		185,530,080.75		
大连洁净能源集团有限公司	高温水销售	26,628,168.80			

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连热电新能源 应用技术研究院 有限公司	材料销售	455,367.98
大连北方热电股 份有限公司	销售碳排放权	312,534.43

(2) 关联托管、承包情况

公司受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	报告期受托 起始日	报告期受托 终止日	托管收益 定价依据
大连洁净能源 集团有限公司	本公司	其他资产托管	2020/7/3	2023/7/3	双方协商定价

续：

2023年1-6月 确认的受托收益	2022年度 确认的受托收益	2021年度 确认的受托收益	2020年度 确认的受托收益
1,415,094.34	2,830,188.68	2,830,188.68	1,415,094.34

(3) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产 种类	2023年1-6月 确认租赁收益	2022年度 确认租赁收益	2021年度 确认租赁收益	2020年度 确认租赁收益
大连市热电集团售电 有限公司	房屋			40,961.14	40,961.14
大连热电新能源应用 技术研究院有限公司	房屋			49,097.14	49,097.14
大连恒流储能电站有 限公司	房屋				214,952.23

②公司承租

出租方名称	租赁资产 种类	2023年1-6月 应支付租赁款项	2022年度 应支付租赁款项	2021年度 应支付租赁款项	2020年度 应支付租赁款项
大连洁净能源集 团有限公司	房屋		618,240.00	618,240.00	618,240.00

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产 种类	2023年1-6月 利息支出	2022年 利息支出	2021年 利息支出	2020年 利息支出
大连洁净能源 集团有限公司	房屋		72,026.00	97,218.84	

说明：

本公司承租大连洁净能源集团有限公司的综合办公楼(四、五层)，原租赁期自2019年1月1日至2024年12月31日，年不含税租金为618,240.00元。经双方协商于2022年末该合同提前终止。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	2021年 拆借金额	2021.12.31 余额	2021年 资金占用利息	结清日期
拆出：				
大连洁净能源集团有限公司	491,157,107.11	193,757,107.11	4,627,363.75	2022年4月

说明：

公司在2021年存在资金被控股股东大连洁净能源集团有限公司非经营性占用的情况。2021年度，累计资金占用491,157,107.11元，累计偿还297,400,000.00元。截至2021年12月31日，占用本金及利息余额合计198,384,470.86元（其中本金193,757,107.11元、利息4,627,363.75元），2022年1-4月应收利息401,963.61元。该资金占用本金及利息已于2022年4月偿还完毕。

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	—	173.99万元	181.73万元	235.25万元

(6) 关联担保情况

2023 子公司作为担保方

2023年，公司与大连银行股份有限公司甘井子支行签订《固定资产借款合同》，借款金额为4亿元额度，同时，子公司大连庄河环海热电有限公司作为质押人与大连银行股份有限公司甘井子支行签订《质押合同》，自2023年1月11日至2028年1月10日期间以其现有机组所辖中心站、北站、南站、张屯站、西站共五处换热站供热收费作为质押担保。

②公司作为被担保方

a. 母公司作为担保方

担保方名称	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
大连洁净能源集团有限公司	保证	400,000,000.00	2028-1-11	2031-1-10	否	如果债权人宣布借款提前到期，保证期间为借款提前到期之日起三年。

b.受同一控股股东控制的其他企业作为担保方

2023年，公司与大连银行股份有限公司甘井子支行签订《固定资产借款合同》，借款金额为4亿元额度，同时，受同一控股股东控制的大连金州热电有限公司作为质押人与大连银行股份有限公司甘井子支行签订《质押合同》，自2023年1月11日至2028年1月10日期间以其现有所辖五一站、南山站、南棉站等供热收费权作为质押。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连洁净能源集团有限公司			6,112,800.00	183,384.00
应收票据	大连洁净能源集团有限公司			9,508,823.84	285,264.72
预付款项	大连洁净能源集团有限公司	32,837,815.80		187,671,929.25	
预付款项	大连海兴热电工程有限公司			120,423.79	
其他应收款	大连洁净能源集团有限公司	1,500,000.00	45,000.00		

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连洁净能源集团有限公司	10,524,240.00	315,727.20	16,375,440.00	491,263.20
预付款项	大连洁净能源集团有限公司	26,545,349.81		105,098,684.43	
预付款项	大连热电新能源应用技术研究有限公司			480,000.00	
其他应收款	大连洁净能源集团有限公司	198,384,470.86			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	大连热电新能源应用技术研究有限公司	1,109,400.00	1,109,400.00	40,124.02	

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	大连海兴热电工程有限公司	62,291.98		2,865,595.91	788,877.84
应付账款	大连北方热电股份有限公司	1,362,749.13	1,340,213.30	87,721.88	558,980.56
应付票据	大连洁净能源集团有限公司	264,000,000.00	334,000,000.00	308,000,000.00	60,000,000.00
其他应付款	大连海兴热电工程有限公司	100,000.00	100,000.00	144,000.00	144,000.00
其他应付款	大连北方热电股份有限公司	14,400.00	14,400.00	14,400.00	14,400.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2023年8月15日，本公司收到大连市自然资源事务服务中心拨付的东海热电厂搬迁补偿款1.00亿元。

截至2023年9月6日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	5,703,293.56	27,250,730.72	36,543,518.22	46,767,534.92
1至2年	4,079,411.98	4,197,651.30	2,732,889.81	2,424,500.11
2至3年	2,237,182.41	2,324,566.81	2,035,361.63	1,981,836.52

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3至4年	1,819,919.39	1,867,658.59	1,741,390.52	3,443,360.21
4至5年	1,536,389.62	1,629,694.22	1,159,999.52	1,562,678.08
5年以上	33,455,973.51	33,555,439.65	32,990,846.81	32,294,941.55
小计	48,832,170.47	70,825,741.29	77,204,006.51	88,474,851.39
减：坏账准备	35,326,166.23	36,138,939.86	35,528,615.10	35,741,616.39
合计	13,506,004.24	34,686,801.43	41,675,391.41	52,733,235.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,832,170.47	100.00	35,326,166.23	72.34	13,506,004.24
其中：					
账龄组合	48,832,170.47	100.00	35,326,166.23	72.34	13,506,004.24
关联方组合					
合计	48,832,170.47	100.00	35,326,166.23	72.34	13,506,004.24

(续上表)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,825,741.29	100.00	36,138,939.86	51.03	34,686,801.43
其中：					
账龄组合	70,825,741.29	100.00	36,138,939.86	51.03	34,686,801.43
关联方组合					
合计	70,825,741.29	100.00	36,138,939.86	51.03	34,686,801.43

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合					
关联方组合					
合计					

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	率(%)				
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	77,204,006.51	100.00	35,528,615.10	46.02	41,675,391.41
其中：					
账龄组合	77,204,006.51	100.00	35,528,615.10	46.02	41,675,391.41
关联方组合					
合计	77,204,006.51	100.00	35,528,615.10	46.02	41,675,391.41

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,474,851.39	100.00	35,741,616.39	40.40	52,733,235.00
其中：					
账龄组合	88,474,851.39	100.00	35,741,616.39	40.40	52,733,235.00
关联方组合					
合计	88,474,851.39	100.00	35,741,616.39	40.40	52,733,235.00

①截至2023年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,703,293.56	171,098.81	3.00
1至2年	4,079,411.98	244,764.72	6.00
2至3年	2,237,182.41	447,436.48	20.00
3至4年	1,819,919.39	545,975.82	30.00
4至5年	1,536,389.62	460,916.89	30.00
5年以上	33,455,973.51	33,455,973.51	100.00
合计	48,832,170.47	35,326,166.23	72.34

②截至2022年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	27,250,730.72	817,521.92	3.00
1 至 2 年	4,197,651.30	251,859.08	6.00
2 至 3 年	2,324,566.81	464,913.36	20.00
3 至 4 年	1,867,658.59	560,297.58	30.00
4 至 5 年	1,629,694.22	488,908.27	30.00
5 年以上	33,555,439.65	33,555,439.65	100.00
合计	70,825,741.29	36,138,939.86	51.03

③截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	36,543,518.22	1,096,305.55	3.00
1 至 2 年	2,732,889.81	163,973.39	6.00
2 至 3 年	2,035,361.63	407,072.33	20.00
3 至 4 年	1,741,390.52	522,417.16	30.00
4 至 5 年	1,159,999.52	347,999.86	30.00
5 年以上	32,990,846.81	32,990,846.81	100.00
合计	77,204,006.51	35,528,615.10	46.02

④截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	46,767,534.92	1,403,026.05	3.00
1 至 2 年	2,424,500.11	145,470.01	6.00
2 至 3 年	1,981,836.52	396,367.30	20.00
3 至 4 年	3,443,360.21	1,033,008.06	30.00
4 至 5 年	1,562,678.08	468,803.42	30.00
5 年以上	32,294,941.55	32,294,941.55	100.00
合计	88,474,851.39	35,741,616.39	40.40

（3）报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年1-6月计提坏账准备金额-812,773.63元，无收回或转回坏账准备。

2022年计提坏账准备金额610,324.76元，无收回或转回坏账准备。

2021年计提坏账准备金额-213,001.29元，无收回或转回坏账准备。

2020年计提坏账准备金额820,153.44元，无收回或转回坏账准备。

（4）报告期各年（期）实际核销的应收账款情况

2020年核销应收账款金额1,411,166.00元，其他年（期）无核销应收账款。

（5）报告期各年（期）未按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
大连锦绣大厦有限公司	474,620.00	0.97	19,300.20
大连市国家安全局	450,940.00	0.92	13,528.20
大连市西岗区体育局	171,712.20	0.35	171,712.20
大连冠寓商业管理有限公司	158,464.00	0.33	4,753.92
大连医科大学附属第一医院	92,236.00	0.19	2,767.08
合计	1,347,972.20	2.76	212,061.60

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	13,988,776.00	19.75	419,663.28
大连洁净能源集团有限公司	6,112,800.00	8.63	183,384.00
中国人民解放军第九六七医院	585,731.00	0.83	17,571.93
大连锦绣大厦有限公司	521,012.00	0.74	22,083.72
大连人民大厦有限公司	377,760.00	0.53	11,332.80
合计	21,586,079.00	30.48	654,035.73

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	22,067,040.00	28.58	662,011.20
大连洁净能源集团有限公司	10,524,240.00	13.63	315,727.20
大连连铁物业服务管理有限公司	425,104.00	0.55	14,420.88

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

凯丹置地（大连）有限公司	270,508.00	0.35	8,115.24
大连亿峰房地产开发有限公司	181,652.00	0.24	5,449.56
合计	33,468,544.00	43.35	1,005,724.08

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	25,123,111.42	28.40	1,345,998.55
大连洁净能源集团有限公司	16,375,440.00	18.51	491,263.20
大连恒隆地产有限公司	728,907.00	0.82	21,867.21
大连香洲房地产开发集团有限公司香洲 花园酒店	416,024.00	0.47	12,480.72
大连连铁物业服务管理有限公司	399,412.00	0.45	11,982.36
合计	43,042,894.42	48.65	1,883,592.04

（6）报告期各年（期）无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）报告期各年（期）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			4,627,363.75	
应收股利				
其他应收款	580,327,224.72	39,271,597.40	193,791,289.04	2,571,167.56
合计	580,327,224.72	39,271,597.40	198,418,652.79	2,571,167.56

（1）应收利息

应收利息分类

项目	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资金利息			4,627,363.75	
减：坏账准备				
合计			4,627,363.75	

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	597,061,517.84	39,270,699.15	193,771,483.11	2,364,464.31

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	5,000.00	1,268.98		66,000.00
2 至 3 年	1,268.98		13,476.85	239,621.63
3 至 4 年				13,508.19
4 至 5 年			13,508.19	20,634.50
5 年以上	13,296,286.89	13,296,286.89	13,332,778.70	7,160,547.89
小计	610,364,073.71	52,568,255.02	207,131,246.85	9,864,776.52
减：坏账准备	30,036,848.99	13,296,657.62	13,339,957.81	7,293,608.96
合计	580,327,224.72	39,271,597.40	193,791,289.04	2,571,167.56

②按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收搬迁补偿款	549,567,400.00	16,487,022.00	533,080,378.00			
押金及保证金	7,000.00	7,000.00		7,000.00	7,000.00	
员工备用金	26,268.98	1,153.80	25,115.18	6,268.98	226.14	6,042.84
往来款及其他	60,763,404.73	13,541,673.19	47,221,731.54	52,554,986.04	13,289,431.48	39,265,554.56
合计	610,364,073.71	30,036,848.99	580,327,224.72	52,568,255.02	13,296,657.62	39,271,597.40

（续上表）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	7,000.00	7,000.00		7,000.00	7,000.00	
员工备用金	14,376.00	2,695.37	11,680.63	149,017.41	16,975.15	132,042.26
往来款及其他	207,109,870.85	13,330,262.44	193,779,608.41	9,708,759.11	7,269,633.81	2,439,125.30
合计	207,131,246.85	13,339,957.81	193,791,289.04	9,864,776.52	7,293,608.96	2,571,167.56

③报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月 账面余额	内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------------------	------------------	------	------	----

按组合计提坏账准备

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	558,006,545.57	3.00	16,740,562.10	541,265,983.47
关联方组合	39,061,241.25			39,061,241.25
合计	597,067,786.82	2.80	16,740,562.10	580,327,224.72

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00		
员工备用金					
往来款及其他	13,289,286.89	100.00	13,289,286.89		
合计	13,296,286.89	100.00	13,296,286.89		

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	39,712.36	0.93	370.73	39,341.63	
关联方组合	39,232,255.77			39,232,255.77	
合计	39,271,968.13	0.00	370.73	39,271,597.40	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00		
员工备用金					
往来款及其他	13,289,286.89	100.00	13,289,286.89		
合计	13,296,286.89	100.00	13,296,286.89		

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	193,798,468.15	0.00	7,179.11	193,791,289.04	
关联方组合					
合计	193,798,468.15	0.00	7,179.11	193,791,289.04	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00		
员工备用金					
往来款及其他	13,325,778.70	100.00	13,325,778.70		
合计	13,332,778.70	100.00	13,332,778.70		

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	2,704,228.63	4.92	133,061.07	2,571,167.56	
关联方组合					
合计	2,704,228.63	4.92	133,061.07	2,571,167.56	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金及保证金	7,000.00	100.00	7,000.00		
员工备用金					
往来款及其他	7,153,547.89	100.00	7,153,547.89		

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	7,160,547.89	100.00	7,160,547.89
----	--------------	--------	--------------

④报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	370.73		13,296,286.89	13,296,657.62
2022年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,740,191.37			16,740,191.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	16,740,562.10		13,296,286.89	30,036,848.99

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	7,179.11		13,332,778.70	13,339,957.81
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,808.38		-36,491.81	-43,300.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	370.73		13,296,286.89	13,296,657.62

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	133,061.07		7,160,547.89	7,293,608.96
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-125,881.96		6,172,230.81	6,046,348.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	7,179.11		13,332,778.70	13,339,957.81

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年01月01日余额	106,385.14		10,775,370.28	10,881,755.42
2020年01月01日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,675.93			26,675.93
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,614,822.39	3,614,822.39
其他变动				
2020年12月31日余额	133,061.07		7,160,547.89	7,293,608.96

⑤报告期各年（期）实际核销的其他应收款情况

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	核销金额			
	2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的其他应收款				3,614,822.39

⑥报告期各年（期）未按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连市自然资源事 务服务中心	应收搬迁 补偿款	549,567,400.00	1年以内	90.04	16,487,022.00
大连庄河环海热电 有限公司	往来款	39,061,241.25	1年以内	6.40	
无锡华光环保能源 集团股份有限公司	往来款	6,753,982.30	1年以内	1.11	202,619.47
大连博通能源有限 公司	往来款	3,375,018.89	5年以上	0.55	3,375,018.89
中国长江动力集团 有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	0.51	3,090,000.00
合计	——	601,847,642.44	——	98.61	23,154,660.36

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连庄河环海热 电有限公司	往来款	39,232,255.77	1年以内	74.63	
大连博通能源有 限公司	往来款	3,375,018.89	5年以上	6.42	3,375,018.89
中国长江动力集 团有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	5.88	3,090,000.00
鹤岗矿务局	往来款	2,153,547.89	5年以上	4.09	2,153,547.89
哈尔滨电机厂有 限公司	往来款	1,860,000.00	5年以上	3.54	1,860,000.00
合计	——	49,710,822.55	——	94.56	10,478,566.78

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连洁净能源集 团有限公司	往来款	193,757,107.11	1年以内	93.54	
大连博通能源有 限公司	往来款	3,375,018.89	5年以上	1.63	3,375,018.89
中国长江动力集 团有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	1.49	3,090,000.00

大连热电股份有限公司
拟置出资产财务报表附注

2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	1.00	2,065,983.91
哈尔滨电机厂有限公司	往来款	1,860,000.00	5年以上	0.90	1,860,000.00
合计	——	204,148,109.91	——	98.56	10,391,002.80

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国长江动力集团有限公司	往来款	3,090,000.00	5年以上	31.32	3,090,000.00
国网辽宁省电力有限公司	往来款	2,521,068.53	1 年以内、 2-3 年	25.56	105,843.11
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	20.94	2,065,983.91
哈尔滨电机厂有限公司	往来款	1,860,000.00	5年以上	18.85	1,860,000.00
大连自来水集团有限公司	往来款	34,142.69	3-4 年、4-5 年	0.35	10,242.81
合计	——	9,571,195.13	——	97.02	7,132,069.83

⑦报告期各年（期）末无应收政府补助情况

⑧报告期各年（期）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨报告期各年（期）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

（续上表）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营企业投资				1,900,000.00	1,900,000.00	
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	6,900,000.00	1,900,000.00	5,000,000.00

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连庄河环海热电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连庄河环海热电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连庄河环海热电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连庄河环海热电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

说明：公司对大连大显网络股份有限公司投资 2,000 万元，持股 20.00%，按权益法核算。报告期，公司对该投资的各期末余额为 0.00 元。

大连热电股份有限公司
 拟置出资产财务报表附注
 2020 年度至 2023 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31 账面余额	本期增减变动							2021.12.31 账面余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备 其他		
联营企业										
大连寰海科技开发有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00							
大连大显网络系统股份有限公司										
合计	1,900,000.00		1,900,000.00							

（续上表）

被投资单位	2019.12.31 账面余额	本期增减变动							2020.12.31 账面余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备 其他		
联营企业										
大连寰海科技开发有限公司	1,900,000.00								1,900,000.00	1,900,000.00
大连大显网络系统股份有限公司										
合计	1,900,000.00								1,900,000.00	1,900,000.00

大连热电股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,850,402.98	398,146,521.19	551,534,993.24	592,195,634.04
其他业务	2,864,194.64	1,336,481.21	189,938,520.42	168,070,699.50
合计	360,714,597.62	399,483,002.40	741,473,513.66	760,266,333.54

(续上表)

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,297,067.58	576,968,475.98	600,277,830.47	484,353,059.42
其他业务	7,441,310.79	2,020,109.28	3,425,343.39	1,669,938.71
合计	588,738,378.37	578,988,585.26	603,703,173.86	486,022,998.13

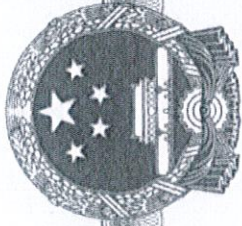
(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品类型	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
热力收入	318,070,298.86	324,835,642.21	479,103,053.16	484,246,777.72
电力收入	39,780,104.12	73,310,878.98	72,431,940.08	107,948,856.32
其他业务收入	2,864,194.64	1,336,481.21	189,938,520.42	168,070,699.50
合计	360,714,597.62	399,483,002.40	741,473,513.66	760,266,333.54

(续上表)

产品类型	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
热力收入	500,436,105.76	506,329,799.47	496,861,981.9	384,622,588.78
电力收入	80,860,961.82	70,638,676.51	103,415,848.57	99,730,470.64
其他业务收入	7,441,310.79	2,020,109.28	3,425,343.39	1,669,938.71
合计	588,738,378.37	578,988,585.26	603,703,173.86	486,022,998.13

大连热电股份有限公司
2023年9月6日



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

审计报告；出具审计报告；验资报告；清算审计报告；分立、合并、收购、重组、清算、破产清算、资产评估、财务审计、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定范围内的其他经营活动；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<https://www.gsxt.gov.cn>

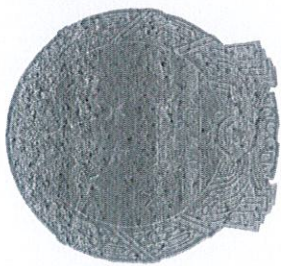
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 21200220037
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2021年10月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

致同会计师事务所
Zhitong CPAs

2021年10月25日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 关涛
Full name: 关涛

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1972年06月12日
Date of birth: 1972年06月12日

工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所
Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所

身份证号码: 210202720612005
Identity card No.: 210202720612005

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
2010年2月28日

2017年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月19日

2015年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月18日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(2) 3月6日

2018年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月21日

2019年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
5月31日

2020年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
8月31日

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年7月17日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013年度在任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(3)
2013年4月25日

2012年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
4月25日

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

年检通过

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

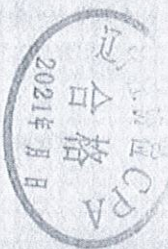
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年4月25日



证书编号: 110004330068
 No. of Certificate
 批准注册机关: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPAs
 发证日期: 2010年01月06日
 Date of Issuance



年检通过

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 赖积鹏
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1971年05月16日
 Date of birth
 工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所
 Working unit
 身份证号码: 230624197105160253
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2020年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(2)
 8月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

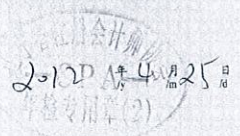
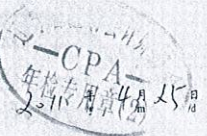
2019年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(2)
 5月31日

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

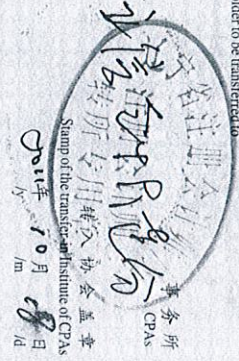
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年检通过

年检通过



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

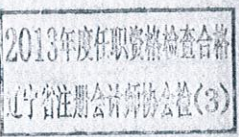
2018年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(2)
 3月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

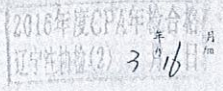
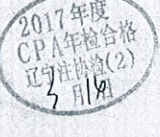
2017年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(2)
 7月1日

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

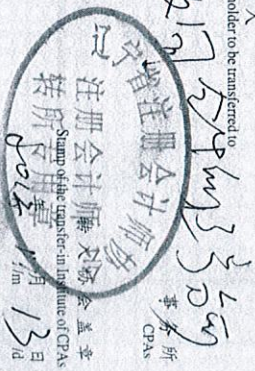
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2013年4月25日



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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