

**联美控股股份有限公司**

**600167**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	6
七、 财务会计报告（未经审计） .....	9
八、 备查文件目录 .....	64

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	朱昌一
主管会计工作负责人姓名	潘文戈
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	智桥

公司负责人朱昌一、主管会计工作负责人潘文戈及会计机构负责人（会计主管人员）智桥声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	联美控股股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	联美控股
公司的法定英文名称	Luenmei Holding Co.,Ltd
公司法定代表人	朱昌一

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘思生	胡波
联系地址	沈阳市浑南新区新明街 8 号	沈阳市浑南新区新明街 8 号
电话	024-23784835	024-23784835
传真	024-83781352	024-83781352
电子信箱	zqb@shnd.sina.net	zqb@shnd.sina.net

(三) 基本情况简介

注册地址	沈阳市浑南新区新明街 8 号
注册地址的邮政编码	110179
办公地址	沈阳市浑南新区新明街 8 号
办公地址的邮政编码	110179
电子信箱	zqb@shnd.sina.net

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	联美控股	600167	黎明股份、ST 黎明、ST 沈新开、沈阳新开

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,426,869,394.29	1,522,406,493.08	-6.28
所有者权益(或股东权益)	617,142,777.31	571,095,776.10	8.06
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.925	2.707	8.05
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	74,680,212.43	50,725,568.47	47.22
利润总额	61,894,817.30	51,171,287.03	20.96
归属于上市公司股东的净利润	46,047,001.21	37,232,327.74	23.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,633,248.46	36,898,076.76	50.78
基本每股收益(元)	0.2182	0.1765	23.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2637	0.1749	50.77
稀释每股收益(元)	0.2182	0.1765	23.63
加权平均净资产收益率(%)	7.75	6.98	增加 0.77 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-155,081,611.43	-65,101,807.76	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.7350	-0.3085	不适用

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,078,508.16	处置固定资产形成的损失
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	348,363.66	收资产性政府补助计入当期损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,250.63	营业外支出大于收入净额
所得税影响额	3,196,348.78	
少数股东权益影响额(税后)	2,799.10	少数股东本期分担的非经常性损益
合计	-9,586,247.25	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				21,245 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
汕头市联美投资(集团)有限公司	境内非国有法人	46.97	99,100,000			无
北京浩天投资有限公司	境内非国有法人	9.91	20,900,000			无
北京溢达创展科技有限公司	境内非国有法人	3.70	7,807,150			无
周育民	境内自然人	2.28	4,809,159			无
周启生	境内自然人	1.68	3,552,550			无
周德滨	境内自然人	0.71	1,503,300			无
肖巧珊	境内自然人	0.67	1,411,517			无
苏小扬	境内自然人	0.48	1,020,270			无
周宏伟	境内自然人	0.42	877,000			无
许伟鸿	境内自然人	0.42	871,370			无

上述前 10 名股东中，在本公司知情范围内不存在关联关系，也无上市公司股东持股变动信息披露管理办法规定的一致行动人。

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
汕头市联美投资(集团)有限公司	99,100,000	人民币普通股
北京浩天投资有限公司	20,900,000	人民币普通股
北京溢达创展科技有限公司	7,807,150	人民币普通股
周育民	4,809,159	人民币普通股
周启生	3,552,550	人民币普通股
周德滨	1,503,300	人民币普通股
肖巧珊	1,411,517	人民币普通股
苏小扬	1,020,270	人民币普通股
周宏伟	877,000	人民币普通股
许伟鸿	871,370	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中，在本公司知情范围内不存在关联关系，也无上市公司股东持股变动信息披露管理办法规定的一致行动人。	

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，2011年5月19日公司召开的2010年度股东大会上：1、审议通过了《关于董事会换届的议案》，朱昌一先生、徐振兴先生、张永付先生、温德纯先生当选为公司董事，高闯先生、康锦江先生、钟田丽女士当选为公司独立董事，以上成员组成公司第五届董事会；2、审议通过了《关于监事会换届的议案》，陈一微女士、姚武女士当选为公司监事，以上成员与公司职工代表监事李博女士组成公司第五届监事会。

报告期内，2011年5月19日公司召开的第五届董事会第一次会议上，选举朱昌一先生为公司董事长，继续聘任朱昌一先生为公司总经理。

报告期内，2011年5月19日公司召开的第五届监事会第一次会议上，选举陈一微女士为公司监事会召集人。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司经营稳健，供暖面积和接网面积保持稳定增长，采用新型锅炉并对原有锅炉进行改造，继续加强燃煤成本控制，报告期实现了营业收入及利润的稳步增长。报告期内公司实现营业收入 195,080,856.42 元，同比增长 28.12%，营业利润 74,680,212.43 元，同比增长 47.22%，净利润 46,031,989.61 元，同比增长 23.72%，其中归属于上市公司普通股股东的净利润 46,047,001.21 元，同比增长 23.67%。为使公司供暖能力满足持续增长的用户需求，报告期公司开始对 1 号热源厂进行改扩建，建设周期 2 年，项目完工后预计新增供热能力 250 万平方米，工程投资约 8800 万元。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
供热	156,264,279.22	101,968,848.76	34.75	32.69	27.71	增加 2.55 个百分点
接网	31,541,893.58	1,301,552.02	95.87	18.82	-23.00	增加 2.24 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
沈阳	195,080,856.42	28.12

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
2号热源厂扩建工程	8,936	52.71%	
1号热源厂扩建工程	8,800	23.68%	
合计	17,736	/	/

截止报告期末，2号热源厂扩建工程完成投资 4710 万元，项目进度约为 52.71%；1号热源厂扩建工程完成投资 2084 万元，项目进度约为 23.68%。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格遵守《公司法》、《证券法》，并按照《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等规定建立了较为完善的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及经理班子能够按照法律、法规的要求规范运作。

1、 股东与股东大会 公司能够确保所有股东享有平等地位。公司股东大会的召开和表决程序符合《上市公司股东大会规范意见》以及公司《股东大会议事规则》，能够保证股东充分行使其权利。公司股东大会均由律师见证并出具法律意见书。

2、 控股股东与上市公司 公司控股股东能够依法行使权利，没有直接或间接干涉上市公司的决策及依法开展的生产经营活动，没有超越股东大会、董事会任免上市公司高级管理人员的行为。

3、 董事与董事会 本公司严格按照《公司章程》中规定的任职资格及程序选举公司董事，公司董事会成员能够维护公司及全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行其职责。公司董事会成员构成合理，能够按法律、法规规范地进行决策。

4、 监事与监事会 本公司监事会能够对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议能够按照规定程序进行，并能对所议事项做出符合公司及股东利益的决议。

5、 绩效评价与激励约束机制 公司制定了劳动、人事管理及分配制度，按岗位责任制及指标考核等进行全员激励和约束。公司高级管理人员由董事会根据其工作业绩决定奖惩。

6、 利益相关者 本公司能够尊重银行、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利。能够与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7、 信息披露与透明度 公司制定了信息披露制度，董事会秘书负责公司信息披露工作，公司的信息披露工作能够按照法律、法规及公司章程的规定，做到信息披露的真实、准确、完

整、及时。能够认真接待股东来访与咨询。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司未实施利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司未实施现金分红，未用于分红的资金将用于：1、用于公司供暖锅炉、管网建设及设备更新维护；2、用于煤炭采购及储备。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	汕头市联美投资(集团)有限公司所持股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让；上述承诺期满后，如在二十四个月内通过上证所挂牌交易出售股份，出售股份价格将不低于每股 5.00 元（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股份等事项，则对该价格作相应处理）。	上述承诺正严格履行。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬		25
境内会计师事务所审计年限		4

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
联美控股股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 23 日	登陆上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ，“代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询

联美控股股份有限公司第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011年4月23日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股股份有限公司 2010 年年度报告	中国证券报、上海证券报	2011年4月23日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股股份有限公司 2011 年一季度报告	中国证券报、上海证券报	2011年4月23日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股股份有限公司投资公告	中国证券报、上海证券报	2011年4月23日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股股份有限公司澄清公告	中国证券报、上海证券报	2011年5月19日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011年5月20日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011年5月20日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011年5月20日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询”中输入公司股票代码或股票简称即可查询

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一） 财务报表

**合并资产负债表**  
2011 年 6 月 30 日

编制单位:联美控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		449,064,508.98	660,191,940.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,279,971.53	6,677,551.48
预付款项		80,912,815.49	29,430,046.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,469,407.18	3,790,438.17
买入返售金融资产			
存货		59,588,947.83	5,722,170.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		602,315,651.01	705,812,147.30
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		169,601,700.53	169,201,700.53
投资性房地产		116,604,942.75	117,856,856.31
固定资产		432,524,768.90	462,457,736.03
在建工程		52,068,594.90	16,465,741.11
工程物资		2,750,517.02	0.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		44,837,154.39	44,446,247.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,166,064.79	6,166,064.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		824,553,743.28	816,594,345.78
资产总计		1,426,869,394.29	1,522,406,493.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		2,541,118.54	0.00
应付账款		67,673,861.86	75,600,770.73
预收款项		387,941,266.41	482,308,089.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		801,670.79	823,102.87
应交税费		-8,652,029.54	6,641,237.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,140,540.03	7,762,422.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		344,429,097.93	376,308,991.50
流动负债合计		807,875,526.02	949,444,614.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		807,875,526.02	949,444,614.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		211,000,000.00	211,000,000.00
资本公积		247,018,554.58	247,018,554.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		159,124,222.73	113,077,221.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		617,142,777.31	571,095,776.10
少数股东权益		1,851,090.96	1,866,102.56
所有者权益合计		618,993,868.27	572,961,878.66
负债和所有者权益总计		1,426,869,394.29	1,522,406,493.08

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:联美控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		200,143,562.65	165,456,268.48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		116,388,931.37	116,401,651.37
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		316,532,494.02	281,857,919.85
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		317,708,079.57	317,308,079.57
投资性房地产			
固定资产		49,319.49	52,447.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,717.52	29,293.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,374.60	1,374.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		317,770,491.18	317,391,195.44

资产总计		634,302,985.20	599,249,115.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		318,409.51	318,409.51
应交税费		3,453.14	422,984.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		174,563,222.48	139,062,219.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		174,885,085.13	139,803,613.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		174,885,085.13	139,803,613.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		211,000,000.00	211,000,000.00
资本公积		260,720,248.35	260,720,248.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-12,302,348.28	-12,274,746.32
所有者权益（或股东权益）合计		459,417,900.07	459,445,502.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		634,302,985.20	599,249,115.29

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		195,080,856.42	152,266,664.50
其中：营业收入		195,080,856.42	152,266,664.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,400,643.99	101,541,096.03
其中：营业成本		109,791,828.97	88,331,320.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,086,488.60	2,803,366.21
销售费用		739,505.09	746,263.66
管理费用		12,778,901.61	11,505,983.53
财务费用		-4,996,080.28	-1,845,837.81
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,680,212.43	50,725,568.47
加：营业外收入		356,644.35	483,664.63
减：营业外支出		13,142,039.48	37,946.07
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,894,817.30	51,171,287.03
减：所得税费用		15,862,827.69	13,965,314.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,031,989.61	37,205,972.27
归属于母公司所有者的净利润		46,047,001.21	37,232,327.74

少数股东损益		-15,011.60	-26,355.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2182	0.1765
（二）稀释每股收益		0.2182	0.1765
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：45,919,979.11 元。

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

母公司利润表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加		1,342.00	1,332.00
销售费用			
管理费用		1,260,508.88	1,101,527.24
财务费用		-1,234,248.92	-265,099.33
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,601.96	-837,759.91
加：营业外收入			896.87
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,601.96	-836,863.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,601.96	-836,863.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

合并现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,136,685.76	69,579,259.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,104,165.56	6,508,228.76
经营活动现金流入小计		89,240,851.32	76,087,488.17
购买商品、接受劳务支付的现金		196,579,687.74	94,900,885.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,314,203.26	13,984,734.80
支付的各项税费		24,376,815.82	24,995,835.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,051,755.93	7,307,840.51
经营活动现金流出小计		244,322,462.75	141,189,295.93
经营活动产生的现金流量净额		-155,081,611.43	-65,101,807.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,520,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		3,520,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,165,820.12	26,700,847.41
投资支付的现金		400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,565,820.12	26,700,847.41
投资活动产生的现金流量净额		-56,045,820.12	-26,700,847.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-211,127,431.55	-91,802,655.17
加：期初现金及现金等价物余额		660,191,940.53	472,114,808.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		449,064,508.98	380,312,153.79

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

母公司现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,733,592.48	1,818,924.20
经营活动现金流入小计		96,733,592.48	1,818,924.20
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		755,770.82	603,079.57
支付的各项税费		497,191.74	74,154.56
支付其他与经营活动有关的现金		60,393,335.75	476,560.46
经营活动现金流出小计		61,646,298.31	1,153,794.59
经营活动产生的现金流量净额		35,087,294.17	665,129.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		400,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-400,000.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		34,687,294.17	665,129.61
加：期初现金及现金等价物余额		165,456,268.48	162,193,054.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		200,143,562.65	162,858,184.34

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,000,000.00	247,018,554.58					113,077,221.52		1,866,102.56	572,961,878.66
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	211,000,000.00	247,018,554.58					113,077,221.52		1,866,102.56	572,961,878.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							46,047,001.21		-15,011.60	46,031,989.61
(一)净利润							46,047,001.21		-15,011.60	46,031,989.61
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							46,047,001.21		-15,011.60	46,031,989.61
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	211,000,000.00	247,018,554.58					159,124,222.73		1,851,090.96	618,993,868.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	211,000,000.00	247,381,719.31					56,591,485.93			2,439,992.69	517,413,197.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	211,000,000.00	247,381,719.31					56,591,485.93			2,439,992.69	517,413,197.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							37,232,327.74			-26,355.47	37,205,972.27

(一) 净利润							37,232,327.74		-26,355.47	37,205,972.27
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							37,232,327.74		-26,355.47	37,205,972.27
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	211,000,000.00	247,381,719.31					93,823,813.67		2,413,637.22	554,619,170.20

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	211,000,000.00	260,720,248.35					-12,274,746.32	459,445,502.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	211,000,000.00	260,720,248.35					-12,274,746.32	459,445,502.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-27,601.96	-27,601.96
(一) 净利润							-27,601.96	-27,601.96
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-27,601.96	-27,601.96
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	211,000,000.00	260,720,248.35					-12,302,348.28	459,417,900.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	211,000,000.00	260,720,248.35					-13,517,330.55	458,202,917.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	211,000,000.00	260,720,248.35					-13,517,330.55	458,202,917.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-836,863.04	-836,863.04
(一) 净利润							-836,863.04	-836,863.04
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-836,863.04	-836,863.04

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	211,000,000.00	260,720,248.35					-14,354,193.59	457,366,054.76

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

# 联美控股股份有限公司

## 2011 年上半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司设立情况

联美控股股份有限公司(以下简称本公司)前身为沈阳新区开发建设股份有限公司。本公司经 2008 年第一次临时股东大会通过, 更名为联美控股股份有限公司, 公司名称变更业经辽宁省工商行政管理局批准, 并于 2008 年 2 月 26 日取得变更后的企业法人营业执照。公司住所: 沈阳市浑南新区新明街 8 号。法定代表人: 朱昌一。

本公司是经中国证监发字[1998]318 号、319 号文件批准、由沈阳黎明服装集团公司(以下简称黎明集团)作为独家发起人, 向社会公开募集 7,000.00 万人民币普通股后成立的股份有限公司。1999 年 1 月 15 日召开创立大会, 1999 年 1 月 25 日经辽宁省工商行政管理局批准, 领取注册号码为 2100001049863 的企业法人营业执照, 注册资本为人民币 19,000.00 万元。2003 年 1 月 17 日本公司原第一大股东黎明集团将其持有的本公司 1.2 亿国有股转让给沈阳南湖科技开发集团公司(以下简称南科集团), 转让后南科集团成为本公司第一大股东, 占总股本的 63.16%。

南科集团于 2005 年 4 月 12 日将其持有的国家股 5,510 万股转让给汕头市联美投资(集团)有限公司(以下简称“汕头联美”), 将其持有的国家股 2,090 万股转让给北京浩天投资有限公司(以下简称“浩天公司”)。本次股份转让完成后, 汕头联美持有 5,510 万股, 占总股本的 29%; 南科集团持有国家股 4,400 万股, 占总股本的 23.16%; 浩天公司持有 2,090 万股, 占总股本的 11%; 社会流通股 7,000 万股, 占总股本的 36.84%。

南科集团于 2006 年 6 月 28 日将其持有的国家股 4,400 万股转让给汕头市联美投资(集团)有限公司(以下简称“汕头联美”), 本次股份转让完成后, 汕头联美持有 9,910 万股, 占总股本的 52.16%, 本次股权变更后汕头联美成为本公司第一大股东。南科集团不再持有本公司股权。

本公司于 2007 年 3 月 26 日, 实施股权分置改革, 公司以现有流通股 7,000.00 万股为基数, 以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3.0 股的转增股份, 相当于流通股股东每 10 股获送 1.71 股的对价。公司总股本增加至 21,100 万股。变更后第一大股东汕头联美持有 9,910 万股, 占总股本的 46.97%; 浩天公司持有 2,090 万股, 占总股本的 9.91%; 社会流通股 9,100 万股, 占总股本的 43.13%。

本公司于 2008 年 2 月 26 日取得了辽宁省工商行政管理局下发的企业法人营业执照, 本公司全称变更为: 联美控股股份有限公司。

2、所处行业：公用事业

3、经营范围：城市基础设施建设、公用事业设施建设、房地产开发及开发的商品房销售、房产经纪代理及咨询服务、室内外装修、装饰、绿化工程、房屋租赁、供暖、供热、供汽、供水、管道安装、聚氨脂保温、企业资产管理、百货销售、社区物业管理等。

4、本公司主要业务：供热、供水、房屋租赁、市政建设、工程施工、物业管理。

## 二、财务报表的编制基础：

本公司遵循财政部 2006 年颁布的新企业会计准则及其应用指南编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司按企业会计准则编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年上半年的经营成果和现金流量。

## 四、公司重要会计政策、会计估计

### 1、会计准则和会计制度

执行财政部 2006 年颁布的新企业会计准则及应用指南。

### 2、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

#### (1) 长期股权投资的确认和计量

按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并形成长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，以支付现金、非现金资产方式进行的，该投资成本与支付的现金、非现金资产的差额，相应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润；以发行权益性证券方式进行的，长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额，应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

## (2) 合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

### 非同一控制下的企业合并

#### (1) 长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，按发生的直接相关费用，贷记“银行存款”等科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。

#### (2) 合并日合并财务报表的编制

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司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。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇

兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

## 8、金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

### (1) 金融资产；

#### A: 金融资产的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

#### B: 金融资产的确认和计量

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具作为投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

#### C: 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

金融负债：

A: 金融负债的分类

本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

B: 金融负债的确认和计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元以上的应收账款和 1000 万元以上的其他应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1 余额组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司以信用风险特征相同或相类似应收款项的实际损失率为基础，作为信用风险特征划分组合。
组合 2 关联方	不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	余额百分比法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
组合 1 余额组合	6%	6%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、辅助材料、备品备件、包装物、委托加工材料、在产品、自制半成品、低值易耗品和产成品等。

(2) 存货发出的计价方法：存货（生产用料）发出采用加权平均法核算；存货（维修材料）采用先进先出法核算；工程物资采用先进先出法核算。

(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：

可变现净值，是指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。不同存货可变现净值的构成不同。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用五五摊销法，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

## 11、长期股权投资

(1) 非企业合并形成的长期股权投资投资成本的确定

以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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益。

以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重

组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对控股子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

A: 采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B: 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C: 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制：对被投资单位是否构成共同控制时，一般情况下以下列情况做为确定依据：

A: 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B: 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C: 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中一个合营方对合营企业的日常经营活动进行管理，但其必须在合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行驶管理权。

重大影响：符合以下情况之一的，应认为对被投资单位具有重大影响：

A: 在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；

B: 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的确定；

C: 与被投资单位之间发生主要交易；

D: 向被投资单位派出管理人员;

E: 向被投资单位提供关键技术资料。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

#### (4) 长期投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,发生减值时,将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

资产负债表日,本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时,按单项投资可收回金额低于账面价值的差额,确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 12、投资性房地产

我对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,直线法提取折旧。

对投资性房地产减值提取的依据:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。减值测试后,若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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,并且同时满足以下条件:

I. 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业;

II. 该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋建筑、机器设备、传导设备、运输设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
构筑物	20	5	4.75
传导设备	20	5	4.75
机器设备	14	5	6.79
运输设备	10	5	9.5
办公设备及其他	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**14、在建工程**

(1) 在建工程计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。按估计预转资产的，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

I. 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

III. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 15、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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。

(2)借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- I. 资产支出已经发生；
- II. 借款费用已经发生；
- III. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当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应当停止资本化。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产

(1)确认标准：为公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。并且同时满足以下条件：

- I. 与该无形资产包含的经济利益很可能流入企业；
- II. 该无形资产的成本能够可靠计量。

公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出同时满足以下条件时才能确认为无形资产：

- I. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- II. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- III. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- IV. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

V. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(2)无形资产的初始计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。

I. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

II. 自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

IV. 通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(3)无形资产摊销政策：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(4)无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备

I. 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

II. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

III. 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

IV. 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该费用在受益期内平均摊销。

## 18、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

I 该义务是本公司承担的现时义务；

II 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

III 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 19、收入确认原则

### (1) 销售商品

当商品（供暖、供水）所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

提供劳务的收入，分下列情况确认和计量：

I. 在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认的方法参照商品销售收入的确认原则。

II. 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠的估计的，按完工百分比法确认收入。

III. 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日不能对该项交易的结果作出可靠的估计的，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如预计已经发生的成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。让渡资产使用权发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

### (3) 接网费收入

本公司根据财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入，递延期间为10年。

## 20、政府补助

是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到

的与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益(营业外收入);用于补偿已经发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益(营业外收入)。

## 21、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

### (1) 递延所得税资产的确认

I. 公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:该项交易或事项不属于企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

II. 公司对与子公司、联营及合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可能转回;未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

III. 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

I. 商誉的初始确认;

II. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并;交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

III. 公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,对于递延所得税资产,根据税法规定,按照预期收回该资产的适用税率计量。

## 22、 租赁

本公司租赁为融资租赁和经营租赁。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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损

益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 23、主要会计政策、会计估计变更

#### (一) 会计政策变更

本公司本期无须披露的会计政策变更事宜

#### (二) 会计估计变更

### 24、前期会计差错更正

本公司本期无重大会计差错更正

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税减掉进项税加进项税转出	13%
营业税	收取的联网费金额	5%
城市维护建设税	当期应缴的增值税及营业税的税额	7%
教育费附加	当期应缴的增值税及营业税的税额	4%
企业所得税	当期实现的利润	25%

### 2、税收优惠及批文

按照财政部、国家税务总局财税【2009】11号文件规定，自2009年至2010年供暖期间，对供热企业向居民个人供热而收取的采暖费收入继续免征增值税。为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	沈阳浑南热力有限责任公司	华新联美资产管理有限公司	沈阳浑南市政工程有限公司
子公司类型	有限责任	有限责任	有限责任
注册地	沈阳	沈阳	沈阳
业务性质	供热	资产、物业管理	工程施工

注册资本	130,000,000.00	185,000,000.00	5,000,000.00
经营范围	供热、供暖、供气；供热工程设计；管道安装；聚氨酯保温；公用事业设施建设	企业资产管理、社区物业管理、房产经济代理、日用百货销售、公共设施设备维修服务、工程维修、绿化工程及咨询服务	市政、工程施工；供热工程设计、安装、施工
期末实际出资额	130,000,000.00	185,000,000.00	5,000,000.00
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			
持股比例%	100%	99%	100%
表决权比例%	100%	99%	100%
是否合并报表	是	是	是
少数股东权益		1%	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额			

## 七、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	6,509.56	3,669.92
银行存款	449,057,999.42	660,188,270.61
其他货币资金	0.00	
合计	449,064,508.98	660,191,940.53

### 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,421,621.63	19.28	1,421,621.63	100.00	1,421,621.63	14.55	1,421,621.63	100.00

的 应 收 账 款									
按组合计提坏账准备的应收账款									
组合一	4,706,198.23	63.83	426,226.70	6.00	7,103,778.18	72.71	426,226.70	6.00	
组 合 小 计	4,706,198.23	63.83	426,226.70	6.00	7,103,778.18	72.71	426,226.70	6.00	
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	1,244,599.68	16.89	1,244,599.68	100.00	1,244,599.68	12.74	1,244,599.68	100.00	
合计	7,372,419.54	100.00	3,092,448.01		9,769,999.49	100.00	3,092,448.01		

应收账款种类的说明:

- I. 单项金额重大的应收账款是期末余额 50 万元以上的应收账款。
- II. 组合一是按照余额百分比法计提坏账准备的应收账款。
- III. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是根据风险预计无法收回的应收账款。

(2) 期末单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
沈阳华氏高新科技有限公司	1,421,621.63	1,421,621.63	100.00	债务人经营停滞, 难以收回
合计	1,421,621.63	1,421,621.63		债务人经营停滞, 难以收回

(3) 组合中, 按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账准备
组合一	4,706,198.23	6.00	426,226.70
合计	4,706,198.23	6.00	426,226.70

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
沈阳华丽燃气器具有限责任公司联网费	400,292.60	400,292.60	100.00	债务人经营停滞, 难以收回
华凯科技公司联网费	309,703.74	309,703.74	100.00	债务人经营停滞, 难以收回
辽宁凯夫信息技术集团有限公司联网费	125,475.86	125,475.86	100.00	债务人经营停滞, 难以收回
沈阳豪凯消防网络有限公司联网费	232,760.74	232,760.74	100.00	债务人经营停滞, 难以收回
沈阳科希一硅半导体技术第一有限公司	176,366.74	176,366.74	100.00	债务人经营停滞, 难以收回
合计	1,244,599.68	1,244,599.68		债务人经营停滞, 难以收回

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
沈阳华氏高新科技有限公司	客户	1,421,621.63	3 年以上	19.28
浑南新区管委会	客户	688,171.63	3 年以上	9.33
沈阳华丽燃器具有限公司	客户	400,292.60	3 年以上	5.43
华凯科技公司	客户	309,703.74	3 年以上	4.20
沈阳豪凯消防网络有限公司	客户	232,760.74	3 年以上	3.16
合计		3,052,550.34	3 年以上	41.40

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	8,711,350.05	100.00	241,942.87	6.00	4,032,381.04	100.00	241,942.87	6.00
组合小计	8,711,350.05	100.00	241,942.87	6.00	4,032,381.04	100.00	241,942.87	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	8,711,350.05	100.00	241,942.87	6.00	4,032,381.04	100.00	241,942.87	6.00

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账准备
组合一	8,711,350.05	6.00	241,942.87
合计	8,711,350.05	6.00	241,942.87

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
沈阳辰宇建筑安装有限公司	单位往来	3,415,000.00	1年之内	39.20
郭鑫	员工备用金	790,468.22	1年之内	9.07
崔福海	员工备用金	650,648.33	1年之内	7.47
浑南新区城管局	单位往来	550,000.00	1年之内	6.32
张晶	员工备用金	400,000.00	1年之内	4.59
合计		5,806,116.55		66.65

(4) 截止2011年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

#### 4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	78,884,469.53	97.49	27,401,700.80	93.11
1至2年	875,197.02	1.08	875,197.02	2.97
2至3年	896,335.04	1.11	896,335.04	3.05
3年以上	256,813.90	0.32	256,813.90	0.87
合计	80,912,815.49	100.00	29,430,046.76	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
辽宁奥通钢管有限公司	供应商	28,111,937.20	2011年	预付货款，陆续送货，陆续结算。
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	供应商	16,502,684.70	2011年	预付锅炉款，锅炉未完工。
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	供应商	9,366,244.30	2011年	预付货款，陆续送货，陆续结算。
沈阳市宝发保温管有限公司	供应商	4,139,309.79	2011年	预付货款，陆续送货，陆续结算。
湖南湘北森隆环保实业有限公司	供应商	660,000.00	2011年	预付货款，陆续送货，陆续结算。
合计		58,780,175.99		

(3) 预付款项主要单位的说明：

① 辽宁奥通钢管有限公司28,111,937.20元，预付内容是购钢材款。

② 哈尔滨联美佳合热能技术有限公司16,502,684.70元，预付内容是定制的四台120吨锅炉款。

③蒙古霍林河露天煤业股份有限公司款9,366,244.30元，预付内容是购煤款；

④沈阳市宝发保温管有限公司款 4,139,309.79 元，预付内容是购保温管款；

⑤湖南湘北森隆环保实业有限公司 660,000.00 元，预付的是除尘设备款。

(4) 截止2011年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

## 5、存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	58,353,927.04		58,353,927.04	4,486,884.07		4,486,884.07
低值易耗品	287,519.39		287,519.39	287,784.89		287,784.89
工程施工	947,501.40		947,501.40	947,501.40		947,501.40
合计	59,588,947.83		59,588,947.83	5,722,170.36		5,722,170.36

## 6、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	表决权比例%	减值准备	本期减值准备	本期现金红利
沈阳华新联美置业有限	成本法	169,201,700.53	169,201,700.53		169,201,700.53	18.50	18.50			
哈尔滨联合佳美热能技术有限公司	权益法	400,000.00		400000.00	400,000.00	40	40			
合计		169,601,700.53	169,201,700.53	400000.00	169,601,700.53					

## 7、投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	131,780,382.24			131,780,382.24
房屋、建筑物	131,780,382.24			131,780,382.24
二、累计折旧和累计摊销合计	13,923,525.93	1,251,913.56		15,175,439.49
房屋、建筑物	13,923,525.93	1,251,913.56		15,175,439.49
三、投资性房地产账面净值合计	117,856,856.31	-1,251,913.56		116,604,942.75
房屋、建筑物	117,856,856.31	-1,251,913.56		116,604,942.75
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	117,856,856.31	-1,251,913.56		116,604,942.75

房屋、建筑物	117,856,856.31	-1,251,913.56		116,604,942.75
--------	----------------	---------------	--	----------------

## 8、固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	608,760,409.72	2,866,115.96	29,173,506.58	582,453,019.10
其中: 房屋及建筑物	340,041,289.45	621,757.05	13,554,703.06	327,108,343.44
机器设备	256,514,575.89	1,678,352.67	15,611,553.52	242,581,375.04
运输工具	7,939,611.55	495,300.00		8,434,911.55
办公设备及其他	4,264,932.83	70,706.24	7,250.00	4,328,389.07
二、累计折旧合计:	146,302,673.69	16,159,783.69	12,534,207.18	149,928,250.20
其中: 房屋及建筑物	74,594,448.11	7,065,937.35	2,964,236.93	78,696,148.53
机器设备	65,634,074.59	8,488,775.50	9,563,082.75	64,559,767.34
运输工具	3,066,798.99	395,255.58		3,462,054.57
办公设备及其他	3,007,352.00	209,815.26	6,887.50	3,210,279.76
三、固定资产账面净值合计	462,457,736.03	-13,293,667.73	16,639,299.40	432,524,768.90
其中: 房屋及建筑物	265,446,841.34	-6,444,180.30	10,590,466.13	248,412,194.91
机器设备	190,880,501.30	-6,810,422.83	6,048,470.77	178,021,607.70
运输工具	4,872,812.56	100,044.42		4,972,856.98
办公设备及其他	1,257,580.83	-139,109.02	362.50	1,118,109.31
四、减值准备合计				-
其中: 房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
办公设备及其他				-
五、固定资产账面价值合计	462,457,736.03	-13,293,667.73	16,639,299.40	432,524,768.90
其中: 房屋及建筑物	265,446,841.34	-6,444,180.30	10,590,466.13	248,412,194.91
机器设备	190,880,501.30	-6,810,422.83	6,048,470.77	178,021,607.70
运输工具	4,872,812.56	100,044.42		4,972,856.98
办公设备及其他	1,257,580.83	-139,109.02	362.50	1,118,109.31

(1) 本期计提累计折旧额 16,159,783.69 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 9、在建工程

### 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	工程投 入占预 算比例 %	工程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率%	资 金 来 源	期 末 数
设备	113,220,000.00	1,546,083.16	16,529,743.27			15.96	20				自筹	18,075,826.43
管网	75,000,000.00	6,301,951.11	4,560,776.72			14.35	20				自筹	10,862,727.83
房屋	43,800,000.00	8,617,706.84	14,512,333.80			52.80	60					23,130,040.64
合计	232,020,000.00	16,465,741.11	35,602,853.79			22.44	.30					52,068,594.90

## 10、无形资产

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	49,022,785.32	1,058,428.14		50,081,213.46
土地使用权	48,299,141.77	1,058,428.14		49,357,569.91
软件	723,643.55	0.00		723,643.55
二、累计摊销合计	4,576,538.31	667,520.76		5,244,059.07
土地使用权	4,059,313.65	567,622.26		4,626,935.91
软件	517,224.66	99,898.50		617,123.16
三、无形资产账面净值合计	44,446,247.01	390,907.38		44,837,154.39
土地使用权	44,239,828.12	490,805.88		44,730,634.00
软件	206,418.89	-99,898.50		106,520.39
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	44,446,247.01	390,907.38		44,837,154.39
土地使用权	44,239,828.12	490,805.88		44,730,634.00
软件	206,418.89	-99,898.50		106,520.39

## 11、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	833,597.72	833,597.72
预提费用	3,065,775.40	3,065,775.40
递延收益	2,266,691.67	2,266,691.67
小计	6,166,064.79	6,166,064.79

### (2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
坏账准备	3,334,390.88
预提费用	12,263,101.60
递延收益	9,066,766.68
小计	24,664,259.16

## 12、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	3,334,390.89				3,334,390.89
合计	3,334,390.89				3,334,390.89

## 13、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,541,118.54	0.00

## 14、应付账款

### (1) 应付账款项目

项目	期末数	期初数
货款	33,292,387.18	37,961,297.95
工程款	24,574,978.64	25,376,371.17
预提费用	9,806,496.04	12,263,101.61
合计	67,673,861.86	75,600,770.73

### (2) 应付账款期末余额中无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款

项；无应付关联方单位款项。

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

①超过一年的应付款项中有9,806,496.04元是预提的以前年度未结算的水电费；

②应付四平市威力圆换热设备厂925,592.50元是未结算的设备款

## 15、预收账款

(1) 预收账款项目

项目	期末数	期初数
预收取暖费	25,682,306.25	149,991,451.11
预收联网费	359,634,629.45	330,091,720.31
物业费	1,240,174.40	1,161,482.77
其他	1,384,156.31	1,063,434.83
合计	387,941,266.41	482,308,089.02

(2) 预收账款期末余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；无预收关联方单位款项。

## 16、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资奖金津贴和补贴	-	9,467,463.27	9,467,463.27	-
二、职工福利费	271,569.46	31,348.76	31,348.76	271,569.46
三、社会保险费	-	2,880,906.68	2,880,906.68	-
其中 1. 医疗保险费	-	665,659.55	665,659.55	-
2. 基本养老保险费	-	1,899,199.93	1,899,199.93	-
3. 失业保险费	-	189,945.28	189,945.28	-
4. 工伤保险费	-	126,101.92	126,101.92	-
四、住房公积金	-	736,374.00	736,374.00	-
五、工会经费和职工教育经费	551,533.41	174,191.11	195,623.19	530,101.33
合计	823,102.87	13,290,283.82	13,311,715.90	801,670.79

注：公司应付工资于每月十八日支付，月平均工资额约为130万元。

### 17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	-11,005,837.25	-239,842.48
营业税	908,603.63	477,757.96
所得税	1,080,261.98	6,084,110.94
城市维护建设税	63,594.89	34,794.67
个人所得税	11,277.09	32,560.82
土地使用税	107,003.51	106,768.73
房产税	137,591.45	125,177.38
教育费附加	27,272.12	14,925.52
地方教育费附加	18,174.76	3,438.87
文化事业建设费	28.28	1,545.56
合计	-8,652,029.54	6,641,237.97

### 18、其他应付款

#### (1) 其他应付款项目

项目	期末数	期初数
单位往来	9,431,743.49	7,456,567.37
养老保险	69,840.08	96,085.45
医疗保险	20,976.74	20,461.86
失业保险	8,342.63	10,784.49
其他	3,609,637.09	178,523.16
合计	13,140,540.03	7,762,422.33

(2) 截止2011年6月30日，无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

### 19、其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益（接网费）	335,700,331.25	367,242,224.83
递延收益（资产性政府补助）	7,702,666.68	8,040,666.67
递延收益（收益性政府补助）	1,026,100.00	1,026,100.00
合计	344,429,097.93	376,308,991.50

①递延收益(接网费): 为本公司收取的一次性供热接网费, 按照财政部财会字[2003]16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》分10年递延确认收入, 期末余额为尚未结转的接网费收入;

②递延收益(资产性政府补助): 为本公司以前年度收到的脱硫改造款, 已形成固定资产。共收到资产性政府补助款9,480,000.00元, 与资产折旧年限配比转入损益, 期末余额为尚未结转的政府补助。

③递延收益(收益性政府补助): 为收到的热计量表安装补助款, 金额为1,026,100.00元, 热计量安装工程没有完工, 没有结转到当期成本中, 所以该补助也没有结转到本年收益中。

## 20、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,000,000.00						211,000,000.00

## 21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	201,828,500.65			201,828,500.65
其他资本公积	45,190,053.93			45,190,053.93
合计	247,018,554.58			247,018,554.58

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	113,077,221.52	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	113,077,221.52	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	46,047,001.21	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	159,124,222.73	

## 23、营业收入、营业成本

### (1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供热	156,264,279.22	101,968,848.76	117,765,793.88	79,845,877.68
接网	31,541,893.58	1,301,552.02	26,546,988.52	1,690,347.17
物业	4,537,742.43	3,744,034.33	4,351,200.30	3,951,456.08
多种经营	2,736,941.19	2,777,393.86	3,602,681.80	2,843,639.51
合计	195,080,856.42	109,791,828.97	152,266,664.50	88,331,320.44

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
沈阳奥体中心	6,507,610.62	3.33
沈阳建筑大学	4,247,787.61	2.18
沈阳泛华商业物业管理有限公司	4,157,588.87	2.13
沈阳航天三菱汽车发动机制造公司	3,235,558.50	1.66
创业中心-软件园	2,751,132.15	1.41
合计	20,899,677.75	10.71

## 24、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,862,962.32	2,524,786.43	5%
城市维护建设税	129,872.41	176,248.90	7%
教育费附加	63,283.86	75,763.31	3%
地方教育费附加	29,066.35	25,290.44	1%
文化事业建设费	103.66	77.13	3%
其他	1,200.00	1,200.00	
合计	2,086,488.60	2,803,366.21	

## 25、销售费用、管理费用、财务费用

### (1) 销售费用:

项目	本期发生额	上期发生额
工资	504,180.00,	514,851.70
职工保险及公积金	214,744.49	197,950.39

通讯费	9,950.60	
采暖费		10,895.17
其他	10,630.00	22,566.40
合计	739,505.09	746,263.66

(2) 管理费用:

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,067,321.66	2,958,409.21
职工保险及公积金	1,467,489.45	1,230,532.45
工会经费及教育经费	160,165.89	184,292.02
午餐费	372,472.50	412,214.00
通讯费	172,342.62	181,034.32
业务招待费	232,444.60	113,125.00
车辆使用费	863,467.19	1,124,046.94
办公费	615,128.95	537,196.56
无形资产摊销	667,520.76	623,682.42
排污费	802,400.00	270,315.00
房产税土地税等相关税费	1,732,062.27	1,461,188.10
中介费	847,429.10	811,133.00
折旧费	191,222.50	185,360.91
其他	1,587,434.12	1,413,453.60
合计	12,778,901.61	11,505,983.53

(3) 财务费用:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,012,986.53	-1,853,990.08
手续费支出	16,906.25	8,152.27
合计	-4,996,080.28	-1,845,837.81

## 26、营业外收入

(1) 营业外收入明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中: 固定资产处置利得		
政府补助	348,363.66	474,000.00
罚款收入	840.00	500.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,440.69	9,164.63
合计	356,644.35	483,664.63

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
锅炉脱硫改造	348,363.66	474,000.00	资产性政府补助，与折旧配比计入营业外收入
合计	348,363.66	474,000.00	

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	13,078,508.16	3,523.92
其中：固定资产处置损失	13,078,508.16	3,523.92
罚款支出	11,200.00	
其他	52,331.32	34,422.15
合计	13,142,039.48	37,946.07

28、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,862,827.69	13,965,314.76
合计	15,862,827.69	13,965,314.76

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
银行存款利息	5,012,986.53
往来单位往来款	3,129,973.87
职工还借款	0.00
政府补助	390.00
罚款收入	6,960,815.16
汇票到期承兑	0.00
合计	15,104,165.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
往来单位往来款	2,484,703.36
银行手续费	16,906.25
营业外支出	63,863.82
管理费用支出	5,465,701.90
销售费用支出	20,580.60
合计	8,051,755.93

30、现金流量表补充说明

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	46,031,989.61	37,205,972.27
加: 资产减值准备	0.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,518,421.25	16,165,353.40
无形资产摊销	667,520.76	623,682.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	13,078,175.66	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	0.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,866,777.47	-7,942,435.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-89,913,569.89	-7,034,479.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-88,597,371.35	-104,119,900.64
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-155,081,611.43	-65,101,807.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的期末余额	449,064,508.98	380,312,153.79
减：现金的期初余额	660,191,940.53	472,114,808.96
现金及现金等价物净增加额	-211,127,431.55	-91,802,655.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	449,064,508.98	660,191,940.53
其中：库存现金	6,509.56	3,669.92
可随时用于支付的银行存款	449,057,999.42	660,188,270.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	449,064,508.98	660,191,940.53

八、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%	本企业最终控制方	组织机构代码
汕头联美投资(集团)公司	母公司	有限责任	汕头	苏素玉	实业投资	14,300	46.97%	46.97%	汕头联美投资(集团)公司	763285221-X

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
沈阳浑南热力有限责任公司	控制	有限责任	沈阳	朱昌一	供热	13,000.00	99	99	78871184-3
沈阳华新联美资产管理有限公司	控制	有限责任	沈阳	朱昌一	资产、物业管理,	18,500.00	99	99	76005432-7
沈阳浑南市政建设工程有限公司	控制	有限责任	沈阳	朱昌一	工程施工	500.00	100	100	74270768-9

3、本企业其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京浩天投资有限公司	本公司第二大法人股东，持 9.9% 股份	75415204-3
沈阳华新联美置业有限公司	与本公司同一控股股东（汕头联美）	73103008-6
北京奥林匹克置业投资有限公司	与本公司同一控股股东（汕头联美）	72261713-3
沈阳华高实业有限公司	与本公司同一控股股东（汕头联美）	76436939-3

哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	其他	56542496X
-----------------	----	-----------

#### 4、关联交易情况

##### (1) 提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
沈阳华新联美置业有限公司	提供劳务	物业收入	按市场价格定价	0.00	0.00	245,819.32	0.16

注：本公司控股子公司—沈阳华新联美资产管理有限公司应收住户的物业费，因为房屋质量问题，其房屋开发商—沈阳华新联美置业有限公司代住户交部分物业费，形成关联交易。

##### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
沈阳华新联美资产管理有限公司	沈阳华新联美置业有限公司	房屋	1,000,000.00	2011/1/1	2011/12/31	1,000,000.00	合同	增加当期收益

注：沈阳华新联美置业有限公司租赁本公司控股子公司—沈阳华新联美资产管理有限公司俱乐部，用于职工业余活动，形成关联租赁。

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	沈阳华新联美置业有限公司	1,000,000.00	0.00
预付账款	哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	16,502,684.70	0.00

#### 九、或有事项

本公司报告期内无需披露或有事项。

#### 十、承诺事项

本公司报告期内无需披露的承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款种类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	78,920.00	0.07	5,498.40	6.00	91,640.00	0.08	5,498.40	6.00
组合二	116,315,509.77	99.93			116,315,509.77	99.92		
组合小计	116,394,429.77	100.00	5,498.40		116,407,149.77	100.00	5,498.40	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	116,394,429.77	100.00	5,498.40		116,407,149.77	100.00	5,498.40	

(2) 期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

##### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沈阳华新联美资产管理有限公司	控股子公司	115,742,350.00	3 年以上	99.44
沈阳浑南市政建设工程有限公司	控股子公司	573,159.77	3 年以上	0.49
施万也	员工	41,000.00	3 年以上	0.04
张永付	员工	33,920.00	3 年以上	0.02
崔福海	员工	3,000.00		0.01
合计		116,393,429.77		100.00

## 2、长期股权投资

被投资单位	沈阳浑南热力有 限责任公司	沈阳华新联美资 产管理有限公司	沈阳浑南市政 建设工程有限公司	哈尔滨联美佳 合热能技术有 限公司	合计
核算方法	成本法	成本法	成本法	权益法	
投资成本	128,700,000.00	183,153,079.57	5,455,000.00	400,000.00	317,708,079.57
期初余额	128,700,000.00	183,153,079.57	5,455,000.00	0.00	317,308,079.57
增减变动				400,000.00	
期末余额	128,700,000.00	183,153,079.57	5,455,000.00	400,000.00	317,708,079.57
在被投资单 位持股比例 (%)	99	99	100	40	
在被投资单 位表决权比 例(%)	99	99	100	40	
在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明					
减值准备					
本期计提减 值准备					
现金红利					

## 3、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-27,601.96	-836,863.04
加: 资产减值准备	0.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,128.28	10,977.32
无形资产摊销	17,575.98	17,575.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	11,417.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,720.00	-42,007.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,081,471.87	1,504,029.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,087,294.17	665,129.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	200,143,562.65	162,858,184.34
减：现金的期初余额	165,456,268.48	162,193,054.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,687,294.17	665,129.61

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,078,508.16	处置固定资产形成的损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	348,363.66	收资产性政府补助计入当期损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,250.63	营业外支出大于收入净额
所得税影响额	3,196,348.78	
少数股东权益影响额（税后）	-2,799.10	少数股东本期分担的非经常性损益
合计	-9,586,247.25	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.2182	0.2182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.2637	0.2637

计算过程如下:

项目	计 算 过 程	
归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	加权平均=46,047,001.21 ÷ 594,119,276.71 × 100%=7.75%
	每股收益 (元)	基本每股收益=46,047,001.21 ÷ 211,000,000.00=0.2182
		稀释每股收益=46,047,001.21 ÷ 211,000,000.00= 0.2182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	加权平均=55,633,248.46 ÷ 594,119,276.71 × 100%=9.36%
	每股收益 (元)	基本每股收益=55,633,248.46 ÷ 211,000,000.00=0.2637
		稀释每股收益=55,633,248.46 ÷ 211,000,000.00=0.2576

净资产收益率、每股收益的计算方法

### (1) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

### (2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一

月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

报告期内我公司没有发行在外的稀释性普通股，稀释每股收益与每股收益相同。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末金额	期初金额	变动幅度%	原因
货币资金	449,064,508.98	660,175,046.53	-31.98	固定资产投资增加使货币资金减少
应收账款	4,279,971.53	6,677,551.48	-35.91	收回欠款
预付账款	80,912,815.49	29,430,046.76	174.93	预付的购货款增加。
其他应收款	8,469,407.18	3,790,438.12	123.44	企业往来增加
存货	59,588,947.83	5,722,170.36	941.37	库存煤增加
在建工程	52,068,594.90	16,465,741.11	216.22	固定资产投资增加
应交税费	-8,652,029.54	6,641,237.97	-230.28	未抵扣进项税增加
其他应付款	13,140,540.03	7,762,422.33	69.28%	企业往来增加

(2) 利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度%	原因
营业收入	195,080,856.42	152,266,664.50	28.12	供暖面积增加及联网面积增加使收入增加
营业成本	109,791,828.97	88,331,320.44	24.30	供暖面积增加使供暖成本增加
财务费用	-4,996,080.28	-1,845,837.81	170.68	银行存款增加，存款利息相应增加
营业外支出	13,142,039.48	37,946.07	34,533.47	本年度处置固定资产净损失较上年同期增加

(3) 现金流量表项目

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度%	原因
经营活动产生的现金流量净额	-155,081,611.43	-65,101,807.76	138.21	购买商品接受劳务支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-56,045,820.12	-26,700,847.41	109.90	购建固定资产金额较上年增加

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、 报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：朱昌一  
联美控股股份有限公司  
2011 年 8 月 23 日