

 惠天热电 (000692)

沈阳惠天热电股份有限公司

SHENYANG HUITIAN THERMAL POWER CO., LTD.

(全 文)

2011 年半年度报告

(签署日期: 2011 年 8 月 26 日)

2011 年半年度报告目录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况.....	1
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节	董事会报告.....	6
第六节	重要事项.....	8
第七节	财务报告（未经审计）.....	12
第八节	备查文件.....	68
附：	财务报表.....	69

沈阳惠天热电股份有限公司 二〇一一年半年度报告全文

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司董事长孙杰、总经理姚家元、财务总监唐文、财务管理部经理薛晓江声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告期财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司中文名称：沈阳惠天热电股份有限公司

公司英文名称：SHENYANG HUITIAN THERMAL POWER CO., LTD.

二、公司法定代表人：孙 杰

三、公司董事会秘书：李俊山

联系地址：沈阳市沈河区热闹路 47 号

电 话：024--22939691

传 真：024--22939480

电子信箱：Ljs0519@126.com

公司证券事务代表：刘 斌

联系地址：沈阳市沈河区热闹路 47 号

电 话：024--22928062

传 真：024--22939480

电子信箱：htrdlb@21cn.com

四、公司注册地址及办公地址：沈阳市沈河区热闹路 47 号

互联网址：<http://www.htrd.cn>

邮政编码：110014

电子信箱：htrdcor@mail.sy.ln.cn

五、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：惠天热电

股票代码：000692

六、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》；

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>；

公司半年度报告备置地点：公司证券管理部。

七、主要财务数据和指标

单位：元

	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（元）	2,729,177,336.03	2,798,718,860.68	-2.48%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,212,630,556.94	1,185,594,098.44	2.28%
股本（股）	266,416,488.00	266,416,488.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.55	4.45	2.25%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	667,749,665.60	662,368,911.16	0.81%
营业利润（元）	30,934,511.08	8,074,262.85	283.12%
利润总额（元）	36,288,887.45	13,223,282.48	174.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,460,320.77	9,622,719.19	154.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	1,446,886.69	859,506.12	68.34%
基本每股收益（元/股）	0.0918	0.0361	154.29%
稀释每股收益（元/股）	0.0918	0.0361	154.29%
加权平均净资产收益率（%）	2.04%	0.94%	1.10%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	0.12%	0.44%	-0.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-535,295,954.44	-420,607,193.46	-27.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-2.01	-1.58	-27.22%

扣除的非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	27,484,016.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,571,142.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,418.99
所得税影响额	-7,671,144.69
合计	23,013,434.08

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润（合并）	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	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	2.04	2.04	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.0054	0.0054

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本情况

1、报告期内，公司股本变动情况（截止2011年6月30日 单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,929	0.01%						34,929	0.01%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	34,929	0.01%						34,929	0.01%
二、无限售条件股份	266,381,559	99.99%						266,381,559	99.99%
1、人民币普通股	266,381,559	99.99%						266,381,559	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	266,416,488	100.00%						266,416,488	100.00%

注：报告期内，公司股本结构未发生变动。

二、股东情况介绍

1、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表（截止2011年6月30日 单位：股）

股东总数		28,669			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沈阳供暖集团有限公司	国有法人	35.10%	93,525,059	0	46,750,000
喻建华	境内自然人	1.32%	3,514,260	0	0
上海新理想实业发展（集团）有限公司	境内一般法人	1.26%	3,350,000	0	0
宁兆辉	境内自然人	0.36%	955,696	0	0
上海方大投资管理有限责任公司	境内一般法人	0.34%	901,676	0	0
李社源	境内自然人	0.30%	790,200	0	0
董理忠	境内自然人	0.29%	776,000	0	0
张晓航	境内自然人	0.29%	773,573	0	0
马长青	境内自然人	0.27%	727,260	0	0
高建国	境内自然人	0.26%	689,801	0	0
前 10 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数量		股份种类		
沈阳供暖集团有限公司	93,525,059		人民币普通股		
喻建华	3,514,260		人民币普通股		
上海新理想实业发展（集团）有限公司	3,350,000		人民币普通股		
宁兆辉	955,696		人民币普通股		
上海方大投资管理有限责任公司	901,676		人民币普通股		
李社源	790,200		人民币普通股		
董理忠	776,000		人民币普通股		
张晓航	773,573		人民币普通股		
马长青	727,260		人民币普通股		
高建国	689,801		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未获知前十名流通股股东之间有何关联关系。		

2、报告期内，公司控股股东和实际控制人变化情况。

（1）2011年4月15日，沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会批准设立国有独资公司——沈阳城市公用集团有限公司，系公司控股股东沈阳供暖集团有限公司的母公司，其基本情况如下：

公司名称：沈阳城市公用集团有限公司；

公司法定代表人：孙连政；

注册地址：沈阳市沈河区热闹路49号；

公司类型：有限责任（国有独资）

注册资本：人民币壹拾亿零叁仟万；

经营范围：许可经营项目：无；

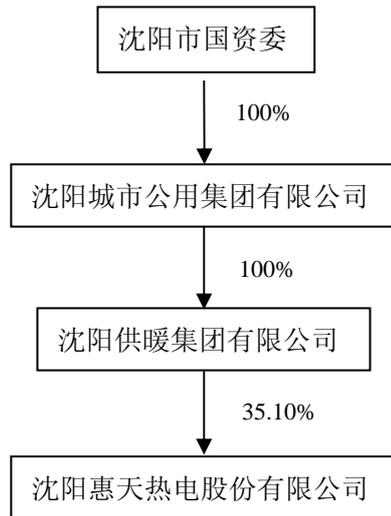
一般经营项目：产业投资（法律法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外）、土地整理、租赁；房地产开发，工业管道，土建工程施工，压力容器、工业设备安装；自营和代理各类商品和技术的进出口但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；招投标代理及服务；

主管部门：沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 2011 年 5 月 13 日，沈阳供暖集团有限公司变更营业执照及公司章程，其法定代表人变更为孙连政，注册地址变更为沈阳市沈河区热闹路 49 号，并选举我公司董事长孙杰、总经理姚家元为沈阳供暖集团有限公司董事。

上述变动并未导致我公司控股股东和实际控制人发生变化。

3、控股股东及实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、公司董事兼总经理王宏伟因工作变动，于 2011 年 4 月 7 日向董事会辞去本公司董事、总经理职务。

2、公司于 2011 年 4 月 7 日召开“第六届董事会 2011 年第二次临时会议”聘任姚家元为公司总经理，并于 2011 年 5 月 27 日召开“2010 年度股东大会”增补姚家元为公司第六届董事会董事。

注：公司副总经理徐朋业、财务总监唐文因工作变动，于 2011 年 8 月 8 日向公司董事会辞去本公司副总经理、财务总监职务。

第五节 董事会报告

一、公司总体经营情况以及财务状况分析

报告期内，公司加强管理、提升公司供热水平和服务质量，全面完成了 2010-2011 采暖期的供热任务。供热运行期结束后，公司科学部署，统筹安排，开展热源建设、热网改造及设备设施“三修”工作，优化热源和热力管网，同时做好煤炭储备、经营收费、员工培训等工作，为公司实现全年工作目标奠定基础。

基于公司供热维修工作量及目前煤炭、钢材等原材料的市场价格和现行供热价格，经公司初步测算，预计公司 2011 年 1-9 月将实现净利润 2900-3200 万元，与去年同期相比增长 294.18%-334.96%。

1、报告期内公司总体经营情况

项 目	本期（元）	上年同期（元）	增减比例（%）
营业收入	667,749,665.60	662,368,911.16	0.81%
营业利润	30,934,511.08	8,074,262.85	283.12%
净利润	23,792,772.28	9,618,732.67	147.35%
经营活动产生的现金流量净额	-535,295,954.44	-420,607,193.46	-27.27%

注：公司营业利润、净利润同比大幅增加，主要系处置沈阳房联股份有限公司 27.87% 股权所致。

2、主营业务的范围及经营状况

公司属热水生产和供应行业，主营民用和工业用供热，集科研设计、工业安装、房地产开发及股权投资于一体。供热为公司的核心产业，其产值、业务收入和利润总额均占公司总额的 90% 以上。报告期内，公司所处行业及经营范围未发生变化。

3、主营业务分行业、产品情况表（单位：万元）

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
供暖、供气	63,656.76	58,552.80	8.02%	2.66%	-1.08%	3.48%
接网	1,803.25	0.00	100.00%	-15.23%	0.00%	0.00%
供暖工程	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	0.00%	-100.00%
安装工程	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
房产开发	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-4.77%
其他	1,196.55	532.74	55.48%	13.94%	14.75%	-0.32%
主营业务分产品情况						
供暖	63,656.76	58,552.80	8.02%	2.66%	-1.08%	3.48%
供暖工程	1,803.25	0.00	100.00%	-42.19%	0.00%	0.00%
其他	1,196.55	532.74	55.48%	11.22%	9.01%	0.90%

注：供暖工程毛利率比上年同期减少 100%系报告期内供暖工程未达到结转收入和成本的条件。

4、主营业务分地区情况单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
辽宁地区	66,656.56	0.68%

5、报告期内利润构成、主营业务或其结构、盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、经营中的困难及相应措施

目前公司经营中较为突出的问题主要有：一是煤炭、水、电、钢材等原材料市场价格的波动以及极端自然气候影响公司的供热成本，可能会对公司生产经营依然构成较大影响；二是受公司生产经营周期因素影响，流动资金紧张。

针对上述问题，公司拟采取以下措施：一是持续关注煤炭、钢材等燃、原材料的市场价格，及时调整煤炭采购思路，科学制定采购计划，抓住有利时机开展招标采购，有效降低采购成本；二是继续抓节能降耗，加大科研投入，推广应用节能环保技术；三是充分发挥上市公司融资功能的优势，拓展融资渠道，尝试融资新品种，为公司生产经营及新热源建设提供资金保障。

二、报告期内投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期。

2、报告期内，公司非募集资金投资情况。

(1) 公司计划投资 9509 万元用于供热设备、设施等维修，报告期内累计完成投资 2163 万元，占年计划的 20%，预计 2011 年 10 月完成全部维修工作。

(2) 滑翔一号热源扩建, 公司计划投资 2653.9 万元用于更换二台 65T 锅炉及附属设施，报告期内累计完成投资 1061 万元，占年计划的 40%，预计 2011 年 9 月底前竣工。

(3) 滑翔二号热源扩建, 公司计划投资 9352 万元用于新建三台 130T 锅炉及附属设施，报告期内累计完成投资 3740 万元，占年计划的 40%，预计 2011 年 9 月底前竣工。

(4) 泉源 2#热源改建, 公司计划投资 6487.5 万元用于更换三台 40T 锅炉及附属设施, 以及新敷管网 4.2KM, 报告期内累计完成投资 1622 万元，占年计划的 25%，预计 2011 年 9 月底前竣工。

(5) 棋盘山热源厂续建，公司全资子公司沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司计划投资 300 万元用于棋盘山热源续建, 报告期内完成年计划的 30%，该工程为以前年度的延续工程，预计 2011 年 9 月底前竣工。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司进一步完善公司治理，不断提高公司规范运作；加强内部控制制度实施力度，提高经营管理水平，切实提高公司的运行质量；完善投资者关系建设工作，积极参与辽宁地区上市公司投资者关系互动平台网上集体接待日活动，解答投资者提出的有关问题。

二、报告期内，公司无利润分配、公积金转增股本情况；2011年中期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内的担保事项(单位：万元)

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
沈阳第三热力供暖有限公司	2009-02-13、2009-05	10,000.00	2009年03月31日	6,000.00	连带责任	三年	否	否
沈阳燃气有限公司	2010-04-28、2010-18	8,000.00	2011年03月20日	5,000.00	连带责任	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				5,000.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			18,000.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				11,000.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	1,000.00	2010年09月14日	1,000.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	1,000.00	2010年09月21日	1,000.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	7,000.00	2011年07月27日	3,000.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	600.00	2010年08月13日	600.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	3,500.00	2011年04月11日	3,500.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	2,900.00	2011年03月24日	2,900.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	5,600.00	2011年04月25日	5,600.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	1,000.00	2010年08月13日	1,000.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	1,400.00	2010年08月13日	1,400.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	5,000.00	2011年03月04日	5,000.00	连带责任	十个月	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	5,000.00	2011年06月14日	5,000.00	连带责任	九个月	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	8,000.00	2011年04月27日	5,000.00	连带责任	一年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011-04-28、2011-13	5,500.00	2011年06月24日	5,000.00	连带责任	九个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			47,500.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				40,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			47,500.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				40,000.00

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	47,500.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	45,000.00
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	65,500.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	51,000.00
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		42.06%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0.00	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0.00	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	

四、报告期内，重大的诉讼事项

（一）被担保单位借款逾期未还款，本公司承担连带责任案件

1、1994 年 11 月 25 日，沈阳锅炉总厂（以下简称：“锅炉厂”）与国家开发银行签订《借款合同》，约定：锅炉厂向国家开发银行借款人民币 960 万元，贷款期限 4 年。本公司为该笔贷款提供不可撤销担保。贷款到期后，锅炉厂未偿还贷款本息。1999 年 12 月 29 日，国家开发银行将上述债权转让给中国信达资产管理公司。2005 年 12 月 23 日，中国信达资产管理公司将该笔债权项下的本金及利息转让给彭博。彭博于 2006 年 2 月 18 日向沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求锅炉厂偿还本金及利息、本公司负连带责任。2006 年 4 月 29 日，沈阳市中级人民法院（2006）沈中民（3）合初字第 119 号民事判决：（1）被告沈阳锅炉总厂给付原告彭博借款本金人民币本金 960 万元及利息 1253 万元（利息从 2005 年 9 月 21 日起至本判决确定的给付之日止按同期中国人民银行有关贷款利率规定计算）；

（2）被告沈阳惠天热电股份有限公司对上述款项承担连带责任；（3）被告沈阳惠天热电股份有限公司承担保证责任后，有权向被告沈阳锅炉总厂追偿；（4）驳回被告其他诉讼请求。

本公司和彭博均不服沈阳市中级人民法院上述判决，向辽宁省高级人民法院提起上诉。2009 年 9 月 30 日辽宁省高级人民法院作出终审判决：1、维持沈阳市中级人民法院[2006]沈中民（3）合初字第 119 号民事判决主文第二、三项。（原审主文第二项：惠天公司对上述款项承担连带责任；原审主文第三项：惠天公司承担保证责任后，有权向锅炉厂追偿。）2、变更沈阳市中级人民法院[2006]沈中民（3）合初字第 119 号民事判决主文第一项为：沈阳锅炉总厂给付彭博借款本金人民币 960 万元及利息 1253 万元。上列款项，于本判决生效后 10 日内给付，逾期给付则按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条规定执行。3、变更沈阳市中级人民法院[2006]沈中民（3）合初字第 119 号民事判决主文第四项为：驳回彭博的其他诉讼请求。

一审案件受理费 134,160 元，由沈阳锅炉总厂承担；二审案件受理费 120,660 元，由沈阳惠天热电股份有限公司负担。

2、本公司为沈阳科迅集团贷款 190.06 万美元提供担保，贷款期限为 1999 年 2 月 12 日至 2002 年 2 月 12 日，贷款到期后，沈阳科迅集团未还款。债权方诉至法院，沈阳市中级人民法院判决沈阳科迅集团偿还贷款本金 190.06 万美及利息，且本公司承担连带责任。

（二）合作协议纠纷案

1997 年 7 月 11 日，本公司与沈阳科讯集团签订合作协议，该协议约定：“沈阳科讯集团负责从美国进口废铝 1000 吨至大连港，并负责办理一切手续，负责采购、销售等责任。本公司向该集团支付人民币 1000 万元。该集团保证在 1997 年 12 月 25 日前将本金 1000 万元以及 20% 利润返还”。此后，该集团仅返还本金 253 万元，欠本金 747 万元及利息。

2007 年 7 月，本公司向沈阳市中级人民法院提起诉讼，2007 年 12 月沈阳市中级人民法院做出判决【2007】沈中民三合初字第 280 号判决，判令沈阳科讯集团偿还本公司借款本金 747 万元及相应利息（利息从 1997 年 7 月 24 日起至本判决发生法律效力时止，按中国人民银行同期贷款利息计付）。沈阳科讯集团对上述判决不服，向辽宁省高级人民法院提起上诉。辽宁省高级人民法院于 2009 年 6 月 3 日对该案件下达了终审判决书：驳回原告上诉，维持原判。

五、报告期内，控股股东及其子公司不存在违规占用公司资金情况。

六、报告期内，公司与关联方债权债务往来情况

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
丹东亿龙房地产开发有限公司	0.00	0.00	70.00	350.00
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	0.50	898.14	0.00	0.00
沈阳城市公用集团	0.00	0.00	2,553.98	2,553.98
合计	0.50	898.14	2,623.98	2,903.98

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

七、报告期内，公司仲裁、托管、承包、租赁、重大资产收购、出售、重组及关联交易等事项

1、经公司第六届董事会 2010 年第九次临时会议和 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司以持有的沈阳新东方供热有限责任公司 100% 股权及债权与沈阳市国资委持有的沈阳水务集团有限公司 4.06% 股权进行等值置换，并于 2010 年 12 月 31 日与沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会签署《资产置换协议》，报告期内完成了沈阳水务集团的工商

变更登记手续。

2、经公司第六届董事会 2010 年第七次临时会议审议通过，公司于 2010 年 10 月 29 日至 11 月 25 日在沈阳联合产权交易所，将持有的沈阳房联股份有限公司 27.87% 股权以 3250 万元为底价进行挂牌转让，挂牌期间沈阳房产实业投资发展有限公司办理了摘牌登记。2011 年 4 月 1 日公司已就上述股权转让事项与房产实业公司签署了《股权转让合同书》，并办理了交割、工商变更登记手续。

3、经公司第六届董事会 2011 年第三次临时会议审议通过，公司全资子公司沈阳惠天房地产开发有限公司（以下简称“惠天房地产”）出资 5212.2 万元人民币收购沈阳时代金科置业有限公司 51% 股权及债权。2011 年 5 月 25 日惠天房地产公司就上述收购事项与时代金科股东签署了《股权及债权转让协议书》和《补充协议》，并于报告期内完成了工商变更登记手续。

八、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 02 月 11 日	公司证券管理部	电话沟通	投资者	咨询 2010 年度业绩，未提供资料。
2011 年 02 月 14 日	公司证券管理部	电话沟通	投资者	咨询业绩、重组等事宜，未提供资料。
2011 年 04 月 20 日	公司证券管理部	电话沟通	投资者	咨询公司业绩，未提供资料。
2011 年 05 月 09 日	公司证券管理部	电话沟通	投资者	咨询公司非供暖期业务，未提供资料。
2011 年 05 月 16 日	公司证券管理部	实地调研	投资者	咨询公司业绩、经营情况，未提供资料。
2011 年 05 月 17 日	公司证券管理部	电话沟通	投资者	咨询房联股份转让事宜，未提供资料。
2011 年 06 月 22 日	公司证券管理部	电话沟通	投资者	咨询公司资产置换及夏季业务开展，未提供资料。

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）（以下简称《通知》）的相关规定，我们作为公司的独立董事，本着对公司及全体股东认真负责和实事求是的精神，对本公司累计和当期对外担保情况进行了认真的调查和核实，基于独立、客观判断的原则，特对公司累计和当期对外担保情况进行专项说明并发表独立意见如下：

我们认为，公司能够严格按照《通知》的规定和要求执行，报告期内，公司控股股东不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生累计至报告期的违规关联方占用资金情况；报告期内，公司发生的每

笔担保均是按照《公司章程》和《对外担保管理规定》之规定，严格按照法定程序，切实履行了对外担保事项的审批、表决、披露等，未出现违规担保情况。

独立董事：刘继伟 石英 张西峰
二〇一一年八月二十六日

十、报告期内，公司、公司董事会及董事在报告期内没有发生受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十一、报告期内其他重大事项

1、公司于 2010 年 12 月 29 日，获得中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2010】CP199 号）批准，同意公司向全国银行间债券市场的机构投资者发行额度为人民币 4 亿元（分期发行）短期融资券，单笔短期融资券发行期限不超过 365 天，利率依市场化方式确定。2011 年 2 月 18 日，公司实施发行了 2011 年度第一期短期融资券 2 亿元人民币，期限 9 个月。

2、经公司第六届董事会 2011 年第三次临时会议审议通过，公司向全资子公司沈阳惠天房地产开发有限公司增加注册资本投资 5000 万元用于收购沈阳时代金科置业有限公司 51%股权及债权。

3、报告期内，公司下属子公司沈阳惠天房地产开发有限公司因受让沈阳时代金科置业有限公司 51%股权，于 2011 年 5 月合并了该公司报表。本公司报表合并范围未发生改变。

第七节 财务报告（未经审计）

（一） 公司基本情况

1、历史沿革

沈阳惠天热电股份有限公司成立于 1980 年 5 月 22 日，前身为原沈阳热力股份有限公司，1993 年 12 月 28 日，沈阳市热力供暖公司整体改组，以定向募集方式设立了沈阳热力股份有限公司。1996 年 10 月 18 日，根据公司临时股东大会决议、并经有关部门批准，沈阳热力股份有限公司申请由定向募集转为社会公众募集的上市公司，并对股本进行调整。1997 年 1 月 8 日，经有关部门批准，沈阳热力股份有限公司更名为沈阳惠天热电股份有限公司（以下简称本公司）。1998 年 7 月 31 日，按照辽国资产函发(1998)第 14 号文件和财国字(1998)134 号文件的规定，将沈阳市第二热力供暖公司 318,422,038.20 元的净资产作为国家股应配资产和配股募集股金的收购资产，配购完成后，沈阳市第二热力供暖公司成为本公司的全资子公司。2000 年 4 月 30 日经中国证券监督管理委员会批准，本公司采取定向发行股票的方式向沈阳房联股份有限公司个人股股东发行 412.5 万普通股；2001 年 3 月 22 日经中国证监会证监公司字（2001）34 号文复审批准，按 10:3 的比例向本公司股东配售 3,221 万普通股，配股完成后，本公司的总股本为 266,416,488.00 元。

根据《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》(国发[2004]3号),中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会、财政部、中国人民银行、商务部五部委联合发布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》,中国证监会发布的《上市公司股权分置改革管理办法》(证监发[2005]86号)等文件的精神,2007年3月本公司进行股权分置改革,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东3.6股股份。股改后,本公司股东沈阳市房产国有资产经营有限责任公司(现变更为沈阳供暖集团有限公司)持有本公司106,825,059股(占总股本的40.10%)、社会公众持有本公司159,591,429股(占总股本的59.90%)。

2009年10月,本公司股东沈阳供暖集团有限公司通过深交所大宗交易系统出售了持有的本公司股份13,300,000股。股份出售完成后,本公司股东沈阳供暖集团有限公司持有本公司93,525,059股(占总股本的35.10%)、社会公众持有本公司172,891,429股(占总股本的64.90%)。

本公司法定代表人:孙杰;注册地:沈阳市沈河区热闹路47号;总部地址:沈阳市沈河区热闹路47号。

本公司母公司:沈阳供暖集团有限公司。

本公司最终控制人:沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、所处行业

本公司所属行业为蒸汽、热水的生产和供应行业。本公司的主营业务是民用和工业用供热和供汽,供热为公司的核心产业,其产值、业务收入和利润总额均占公司总额的90%左右。目前,本公司拥有供热面积近4,300万平方米。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围:供暖;设备安装;工业管道、土建工程施工;非标准结构件制造、安装;硫酸铵(销售给指定单位)。

4、主要产品

本公司以集中供热运行管理为核心,包括热力科研设计、热力工程安装、热力产品制造、房地产开发等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(1) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则,并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(4) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。本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；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，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

非同一控制下有反向购买行为的，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》及其他的相关规定按反向购买合并进行会计核算处理。

(6) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日

和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，母公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。

(7) 现金等价物的确定标准

本公司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。

(8) 外币业务折算

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；但与购建（一年以上完工的）存货、固定资产有关的汇兑差额计入相关资产价值。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(9) 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

公司按照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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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和其他金融负债两大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

(3) 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

(4) 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划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、贷款和应收款项的金融资产。

(5) 其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
- ② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
- ③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本（金融资产或金融负债的摊余成本）：是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(10) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元、其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项（不包括合并财务报表范围内的公司），逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项的坏账准备采用余额百分比法与个别计提法相结合的计提标准。

公司根据以前年度应收账款的实际损失情况为基础，首先特殊考虑下列应收款项的坏账准备计提政策：

- a、3 年以上居民用户采暖费的坏账准备计提比例为应收账款期末余额的 17%；
- b、3 年以上非居民户采暖费的坏账准备计提需对应收款项逐项进行减值测试；
- c、合并报表范围内关联企业之间发生的正常往来款项不计提坏账准备，但如果确有证据表明关联方债务单位现金流量严重不足时，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，其他的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例（8%）计算确定减值损失，计提坏账准备。

（11）存货

（1）存货的分类

本公司存货包括：企业在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、低值易耗品、开发产品、库存商品、工程施工、开发成本、周转材料等大类。

（2）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（3）取得和发出的计价方法

① 开发产品及库存商品的发出采用个别计价法核算，除此以外的存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，月末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

② 低值易耗品采用“五五”摊销法。

③ 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

⑤ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同

一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。开发产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常经营过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、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初始投资成本。初始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，应作为应收项目单独核算。

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

c、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初始投资成本，但合同或协

议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**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的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各

合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a.在被投资单位的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制定。c.与被投资单位之间发生重要交易。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。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(13) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(14) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
---------------	--------------	--------------	-------------

	寿命		
房屋及建筑物	28年	2%-3%	3.5%
运输设备	11年	1%-3%	9%
生产设备	8-14年	2%-3%	7%-12.5%
热网管线	14年	2%-3%	7%
锅炉	14年	2%-3%	7%
管理用具	12年	3%-4%	8%
福利设施	9年	1%-3%	11%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。对减值资产计提折旧时，按原月折旧额计算当期列为累计折旧的数额，按原资产账面价值扣除该资产减值准备计算应计提的折旧数额，两者差额转销资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回（按原折旧率计提折旧而转销减值准备除外）。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

- (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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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（或者损失）远远低于预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(15) 在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- (1) 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；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(16) 借款费用

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。

(1) 借款费用资本化的确认条件

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

(2) 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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则

借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的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(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(17) 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- ①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;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③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产生的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产经在内部使用的,可证明其有用性;
- ④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;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(18) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(19) 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义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- ①该义务是公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。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。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(20) 股份支付的确认和计量

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(21) 收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司供暖收入按与被供暖方确认的实际面积及沈阳市物价局批准的供暖价格确认。2008 年 10 月 28 日，沈阳市物价局下发了沈价审批[2008]92 号“关于调整供暖价格的通知”调整了供暖价格，居民住宅供暖价格统一调整到每平方米建筑面积 28 元、非居民供暖价格统一调整到每平方米建筑面积 32 元，自 2008 年-2009 年采暖期开始执行。

本公司自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个核算期。公司供暖收入的核算方法为本年发生的下个采暖期的成本（11 月、12 月）计入本年成本，同时按成本数结转 11 月、12 月收入。

（2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(22) 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

② 本公司对与子公司、联营公司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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本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，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司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：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

(24) 经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，

本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。发生的初始直接费用,应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权,以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间;如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权,以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入,计入租赁收入/业务业务收入。

(25) 主要会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

(26) 会计估计的变更及前期会计差错

本期无会计估计变更及重大前期差错更正事项。

(三) 税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下:

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

2009年2月财政部和国家税务总局下发了财税[2009]11号文件《关于继续执行供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》，文件规定对“三北地区”（包括北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区、辽宁省、大连市、吉林省、黑龙江省、山东省、青岛市、河南省、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区和新疆维吾尔自治区）的供热企业，自2009年至2010年供暖期期间，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税；自2009年1月1日至2011年6月30日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，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。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
1	沈阳热力工业安装工程公司	全资子公司	沈阳	4,870.00	锅炉、管道安装
2	沈阳惠天房地产开发有限公司	全资子公司	沈阳	1,000.00	房地产开发
3	沈阳市热力工程设计研究院	全资子公司	沈阳	600.00	市政工程设计
4	沈阳惠天股权投资有限公司	全资子公司	沈阳	500.00	股权投资等
5	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	沈阳	521.00	供暖、供汽、热力供暖工程
6	沈阳惠天辽北供热有限责任公司	控股子公司	沈阳	500.00	供热、安装工程、供热技术咨询
7	秦皇岛惠天度假酒店有限公司	全资子公司	秦皇岛	50.00	正餐、住宿等
8	沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	全资子公司	沈阳	3,000.00	供热、安装工程、供热技术咨询

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

序号	子公司名称	期末实际投资金额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
1	沈阳热力工业安装工程公司	4,870.00		100.00	100.00
2	沈阳惠天房地产开发有限公司	1,000.00		100.00	100.00
3	沈阳市热力工程设计研究院	600.00		100.00	100.00
4	沈阳惠天股权投资有限公司	500.00		100.00	100.00
5	沈阳市第二热力供暖公司	27,951.00		100.00	100.00
6	沈阳惠天辽北供热有限责任公司	375.00		75.00	75.00
7	秦皇岛惠天度假酒店有限公司	50.00		100.00	100.00
8	沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	3,000.00		100.00	100.00

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

序 号	子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	从母公司所有者权益	
				少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
1	沈阳热力工业安装工程公司	是			
2	沈阳惠天房地产开发有限公司	是	23,421,410.06		
3	沈阳市热力工程设计研究院	是			
4	沈阳惠天股权投资有限公司	是			
5	沈阳市第二热力供暖公司	是			
6	沈阳惠天辽北供热有限责任公司	是	-1,972,970.57		
7	秦皇岛惠天度假酒店有限公司	是			
8	沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	是			

2、合并范围

本公司合并范围未发生改变。

本公司下属子公司沈阳惠天房地产开发有限公司因受让沈阳时代金科置业有限公司 51%股权，于 2011 年 5 月合并了该公司报表。

合并财务报表项目注释

(1) 货币资金

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
库存现金	25,240.70	11,610.00
银行存款	195,238,947.06	373,554,907.36
其他货币资金	14,281,697.05	16,487,760.53
合 计	<u>209,545,884.81</u>	<u>390,054,277.89</u>

注 1：其他货币资金 14,281,697.05 元，为六个月内到期的银行承兑汇票保证金、住房修缮基金及住房管理中心存款。

注 2：截止 2011 年 6 月 30 日本公司使用受限制资金共计 9,750,241.00 元，其中：住房修缮基金存款余额为 7,000,729.09 元、住房资金管理中心存款余额为 2,749,511.91 元，该部分资金的使用需相关部门的批复。

注 3：货币资金比年初减少 46.28%，主要系购买原材料支出增加所致。

(2) 应收票据

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	<u>223,000.00</u>	<u>594,377.00</u>
合 计	<u>223,000.00</u>	<u>594,377.00</u>

(3) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2011. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	39,700,184.99	10.95	31,056,536.97	31.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	322,804,961.04	89.05	66,543,053.91	68.18
合 计	362,505,146.03	100.00	97,599,590.88	100.00

续表:

种 类	2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	53,908,958.63	14.89	41,238,945.56	42.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	308,210,643.93	85.11	55,101,989.26	57.19
合 计	362,119,602.56	100.00	96,340,934.82	100.00

应收账款种类的说明：应收账款余额大于 100 万元划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 年末单项金额重大单独进行减值测试的大额应收账款坏账准备计提:

名 称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
	2011. 6. 30			
沈阳铸造厂	8,063,189.68	7,256,870.71	90	评估可收回性
沈阳第三三零一工厂	7,289,235.50	6,560,311.95	90	评估可收回性
沈阳内燃机制造厂	4,009,531.91	3,608,578.72	90	评估可收回性
沈阳祥运热力供暖有限公司	2,980,000.00	238,400.00	8	评估可收回性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	90	评估可收回性
辽宁省工业安装工程公司	1,739,011.93	1,565,110.74	90	评估可收回性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,436,892.08	90	评估可收回性
沈阳房产实业经理有限公司	1,500,000.00	1,425,000.00	95	评估可收回性
营口市公用事业管理局	1,500,000.00	120,000.00	8	评估可收回性
辽宁精密仪器厂	1,353,749.37	1,218,374.43	90	评估可收回性
新兴铜业公司	1,330,763.00	1,197,686.70	90	评估可收回性

名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
	2011.6.30			
沈阳市永泰旧区改造办公室	1,298,381.00	1,134,913.38	87	评估可收回性
沈阳圣达热力供暖公司	1,270,000.00	101,600.00	8	评估可收回性
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	1,103,587.20	90	评估可收回性
沈阳经济技术开发区管委会	1,225,617.19	1,103,055.47	90	评估可收回性
沈阳铝制品厂	<u>1,056,240.92</u>	<u>950,616.83</u>	90	评估可收回性
合计	<u>39,700,184.99</u>	<u>31,056,536.97</u>		

(3) 应收账款账龄

账龄	2011.6.30		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	18,940,105.21	5.22	1,515,208.42
1至2年	30,364,035.37	8.38	2,545,626.20
2至3年	36,635,526.91	10.11	3,035,016.02
3年以上	<u>276,565,478.54</u>	<u>76.29</u>	<u>90,503,740.24</u>
合计	<u>362,505,146.03</u>	<u>100.00</u>	<u>97,599,590.88</u>

续表:

账龄	2010.12.31		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	38,726,079.71	10.69	3,214,589.75
1至2年	40,910,976.65	11.30	3,377,052.00
2至3年	18,820,692.39	5.20	1,583,346.97
3年以上	<u>263,661,853.81</u>	<u>72.81</u>	<u>88,165,946.10</u>
合计	<u>362,119,602.56</u>	<u>100.00</u>	<u>96,340,934.82</u>

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

(5) 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	年限	占应收账款总额比例%
沈阳铸造厂	客户	8,063,189.68	3年以上	2.22
沈阳第三三零一工厂	客户	7,289,235.50	3年以上	2.01
沈阳内燃机制造厂	客户	4,009,531.91	3年以上	1.11
沈阳祥运热力供暖有限公司	客户	2,980,000.00	3年以上	0.82

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
沈阳轧钢厂	客户	2,261,709.73	1年以内	0.62
合计		24,603,666.82		6.78

(4) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	34,162,079.33	61.47	18,186,360.34	88.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	21,408,744.13	38.53	2,340,956.57	11.40
合计	55,570,823.46	100.00	20,527,316.91	100.00

续表:

种类	2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	42,357,079.33	74.99	12,334,110.72	59.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	14,128,475.74	25.01	8,294,756.84	40.21
合计	56,485,555.07	100.00	20,628,867.56	100.00

其他应收款种类的说明：其他应收款余额大于 100 万元划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 年末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
	2011. 6. 30			
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	8,981,406.81	718,512.54	8	评估可收回性
沈阳科迅集团有限公司	7,470,000.00	6,723,000.00	90	评估可收回性
沈阳市大东区城市建设局	7,000,000.00	6,300,000.00	90	评估可收回性
.丹东亿龙房地产开发有限公司	3,500,000.00	280,000.00	8	评估可收回性
二热房地产开发公司	2,686,761.43	2,418,085.29	90	评估可收回性
沈阳市供热管理办公室	1,835,070.09	146,805.61	8	评估可收回性
沈阳兴胜热源供暖有限责任公司	1,688,841.00	1,519,956.90	90	评估可收回性

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
	<u>2011. 6. 30</u>			
沈阳市浑南热电厂筹建处	<u>1,000,000.00</u>	<u>80,000.00</u>	8	评估可收回性
合 计	<u>34,162,079.33</u>	<u>18,186,360.34</u>		

(3) 其他应收款账龄

	<u>2011. 6. 30</u>		
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	20,917,765.41	37.64	1,615,246.07
1至2年	1,888,700.00	3.39	151,096.00
2至3年	7,059,806.04	12.70	564,784.48
3年以上	<u>25,704,552.01</u>	<u>46.27</u>	<u>18,196,190.36</u>
合计	<u>55,570,823.46</u>	<u>100.00</u>	<u>20,527,316.91</u>

续表:

	<u>2010. 12. 31</u>		
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	5,452,843.39	9.65	438,635.77
1至2年	25,286,751.05	44.77	2,022,940.09
2至3年	1,221,504.84	2.16	97,720.38
3年以上	<u>24,524,455.79</u>	<u>43.42</u>	<u>18,069,571.31</u>
合计	<u>56,485,555.07</u>	<u>100.00</u>	<u>20,628,867.56</u>

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 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	占应收账款总额比例
				%
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	子公司之联营企业	8,981,406.81	1-2年	16.16
沈阳科迅集团有限公司	客户	7,470,000.00	3年以上	13.44
沈阳市大东区城市建设局	客户	7,000,000.00	2-3年	12.60
丹东亿龙房地产开发有限公司	子公司之合营企业	3,500,000.00	1-2年	<u>6.30</u>
二热房地产开发公司	客户	<u>2,686,761.43</u>	3年以上	<u>4.83</u>
合 计		<u>29,638,168.24</u>		<u>56.36</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	子公司之联营企业	8,981,406.81	16.16
丹东亿龙房地产开发有限公司	子公司之合营企业	<u>3,500,000.00</u>	<u>6.30</u>
合 计		<u>12,481,406.81</u>	<u>22.46</u>

(5) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	162,657,719.50	78.50	109,115,186.20	89.26
1-2年	31,403,472.10	15.16	523,225.47	0.43
2-3年	523,225.47	0.25	5,000.00	0.00
3年以上	<u>12,611,521.42</u>	<u>6.09</u>	<u>12,606,521.42</u>	<u>10.31</u>
合 计	<u>207,195,938.49</u>	<u>100.00</u>	<u>122,249,933.09</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2011. 6. 30	时间	款项性质
阜新矿业集团煤炭销售分公司	供应单位	59,620,430.63	1年以内	预付煤款
沈阳市铁西区土地储备交易中心	供应单位	43,054,412.50	1年以内	预付土地款
中冶辽宁德龙钢管有限公司	供应单位	23,577,673.25	1-2年	预付材料款
辽宁亿丰国际贸易有限公司	供应单位	19,306,905.00	1年以内	预付煤款
沈阳蒲河新城土地储备交易中心	供应单位	10,000,000.00	1年	预付土地款
合 计		<u>155,559,421.38</u>		

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

(4) 预付款项期末比期初增加 69.49%，主要原因是预付煤款和预付土地款增加所致。

(6) 存货

(1) 存货分类

项 目	2011. 6. 30			2010. 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、低耗、周转材料等	259,073,414.72	1,619,507.53	257,453,907.19	214,507,354.14	1,617,296.49	212,890,057.65
开发成本	124,462,406.05		124,462,406.05	73,543,574.30		73,543,574.30
库存商品	3,661,210.20		3,661,210.20	4,634,384.40		4,634,384.40

项 目	2011. 6. 30			2010. 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
工程施工	10,708,666.81	6,894,291.75	3,814,375.06	8,826,963.70	6,894,291.75	1,932,671.95
开发产品	557,372.34		557,372.34	557,372.34		557,372.34
合 计	<u>398,463,070.12</u>	<u>8,513,799.28</u>	<u>389,949,270.84</u>	<u>302,069,648.88</u>	<u>8,511,588.24</u>	<u>293,558,060.64</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010. 12. 31	本期计提	本期减少		2011. 6. 30
			本期转回	本期转销	
原材料、低耗、周转材料等	1,617,296.49	2,211.04			1,619,507.53
工程施工	<u>6,894,291.75</u>				<u>6,894,291.75</u>
合 计	<u>8,511,588.24</u>				<u>8,513,799.28</u>

(1) 本公司存货期末较期初增加 32.84%，主要为储备原材料及结转房地产开发成本所致。

二、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入总额	净利润
			2011. 6. 30	2011. 6. 30	2011. 6. 30	2011. 1. 1~6. 30	2011. 1. 1~6. 30
一、合营企业							
丹东亿龙房地产开发有限公司	35.00%	35.00%	148,269,320.01	147,962,491.83	306,828.18		-5,586,986.16
二、联营企业							
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	44.00%	44.00%	24,178,608.31	12,616,492.96	11,562,115.35		11,384,910.40

(7) 长期股权投资

被投资单位名称	2010. 12. 31	本期增减变动	2011. 6. 30	减值准备	本期计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
泰国泰隆公司	3,382,731.56		3,382,731.56	3,362,731.56	
辽宁省热电建设开发联合公司	200,000.00		200,000.00		
沈阳惠涌供热有限责任公司	7,000,000.00		7,000,000.00		
辽宁汇祥现代节能设备公司	1,500,000.00		1,500,000.00		
沈阳大通锅炉公司	700,000.00		700,000.00		

被投资单位名称	2010.12.31	本期增减变动	2011.6.30	减值准备	本期计提减值
					准备
沈阳水务集团有限公司	317,915,956.54		317,915,956.54		
小计	330,698,688.10		330,698,688.10	3,362,731.56	
二、权益法核算的长期股权投资					
沈阳房联股份有限公司	6,708,547.60	-6,708,547.60			
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	2,568,267.63		2,568,267.63		
丹东亿龙房地产开发有限公司	4,490,258.37	-4,382,868.51	107,389.86		
丹东亿龙商业物业服务有限公司		173,481.01	173,481.01		
小计	<u>13,767,073.60</u>	<u>-10,917,935.10</u>	<u>2,849,138.50</u>		
合计	<u>344,465,761.70</u>	<u>-10,917,935.10</u>	<u>333,547,826.60</u>	<u>3,362,731.56</u>	

续表:

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位	本年现金红
				持股比例与表决权比例不一致的说明	利
一、成本法核算的长期股权投资					
泰国泰隆公司	3,382,731.56	20.00%	20.00%		
辽宁省热电建设开发联合公司	200,000.00	20.00%	20.00%		
沈阳惠涌供热有限责任公司	7,000,000.00	6.65%	6.65%		
辽宁汇祥现代节能设备公司	1,500,000.00	10.00%	10.00%		
沈阳大通锅炉公司	700,000.00	20.00%	20.00%		
沈阳水务集团有限公司	317,915,956.54	4.06%	4.06%		
二、权益法核算的长期股权投资					
沈阳房联股份有限公司	9,963,979.22	27.87%	27.87%		
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	4,400,000.00	44.00%	44.00%		
丹东亿龙房地产开发有限公司	3,500,000.00	35.00%	35.00%		
丹东亿龙商业物业服务有限公司	175,000.00	35.00%	35.00%		

(8) 固定资产

项 目	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
	2010.12.31			2011.6.30
一、账面原值合计	<u>2,343,748,427.78</u>	<u>2,480,922.51</u>	<u>2,244,381.99</u>	<u>2,343,984,968.30</u>
房屋及建筑物	371,364,949.50		252,368.00	371,112,581.50

项 目	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
	2010. 12. 31			2011. 6. 30
生产设备	497,016,329.84	2,279,338.44	608,128.60	498,687,539.68
锅炉	247,095,884.81			247,095,884.81
热网管线	1,177,206,388.57	-6,880.86	735,255.39	1,176,464,252.32
运输设备	39,953,844.05	92,136.68	640,000.00	39,405,980.73
管理用具	11,111,031.01	116,328.25	8,630.00	11,218,729.26
二、累计折旧合计	<u>1,093,314,873.45</u>	<u>69,551,772.85</u>	<u>1,647,736.33</u>	<u>1,161,218,909.97</u>
房屋及建筑物	123,816,610.30	6,412,921.95	135,735.72	130,093,796.53
生产设备	206,471,256.86	14,752,398.95	552,443.02	220,671,212.79
锅炉	101,481,927.91	8,106,041.49		109,587,969.40
热网管线	633,320,381.32	38,309,732.30	385,921.22	671,244,192.40
运输设备	21,988,026.98	1,545,511.22	570,528.00	22,963,010.20
管理用具	6,236,670.08	401,675.58	3,108.37	6,658,728.65
三、减值准备合计	<u>32,585,513.42</u>		<u>6,629,442.34</u>	<u>25,956,071.08</u>
房屋及建筑物	2,939,956.65		56,538.24	2,883,418.41
生产设备	1,944,100.81		136,913.07	1,807,187.74
锅炉	2,544,436.28		472,476.56	2,071,959.72
热网管线	23,851,434.03		5,839,481.54	18,011,952.49
运输设备	1,127,734.83		107,014.65	1,020,720.18
管理用具	177,850.82		17,018.28	160,832.54
四、固定资产账面价值合计	<u>1,217,848,040.91</u>			<u>1,156,809,987.25</u>
房屋及建筑物	244,608,382.55			238,135,366.56
生产设备	288,600,972.17			276,209,139.15
锅炉	143,069,520.62			135,435,955.69
热网管线	520,034,573.22			487,208,107.43
运输设备	16,838,082.24			15,422,250.35
管理用具	4,696,510.11			4,399,168.07

注 1：本期计提的折旧额 62,938,426.51 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,664,640.04 元。

注 2：期末暂时闲置的固定资产原值 24,026,480.91 元，净值 13,664,274.81 元。

注 3：本公司部分房屋暂未办理权属证明，主要原因包括：在供暖小区内建设的换热站所占土地为公用地，无法分割土地使用证，即无法办理本公司所建换热站的产权证；近几年在沈阳市政府联片供暖的号召下，本公司新接收的供暖小区内原有换热站无房产建设手续，暂无法办理所接收换热站的产权证。

(9) 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
棋盘山热源工程	1,496,312.33		1,056,530.65	
新建换热站	117,220.18		117,220.18	
分户改造工程	654,409.05		654,409.05	
设备购置	231,509.11		231,519.11	
沈空热源改造工程	2,183,299.88		2,183,299.88	
更新改造工程	4,206,876.20		4,206,876.20	
合 计	8,889,636.75		1,173,750.83	

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2010. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011. 6. 30
棋盘山热源工程	1,056,530.65	439,781.68			1,496,312.33
分户改造工程		647,528.19	-6,880.86		654,409.05
热源更新改造工程		4,206,876.2			4,206,876.2
设备购置		1,903,040.01	1,671,520.90		231,519.11
新建换热站	117,220.18				117,220.18
新建沈空热源		2,183,299.88			2,183,299.88
合 计	1,173,750.83	9,380,525.96	1,664,640.04		8,889,636.75

注 1：其他减少主要原因见本财务报表附注十。

注 2：本公司在建工程期末未发生重大减值迹象，未计提减值准备。

(10) 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
	2010. 12. 31			2011. 6. 30
一、账面原价合计	109,459,070.14	910,129.00		110,369,199.14
1.二热土地使用权	42,608,735.70			42,608,735.70
2.二热软件	67,069.97			67,069.97

项 目	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
	2010.12.31			2011.6.30
3.秦皇岛软件	11,570.00			11,570.00
4.二热工业自动化通用软件		4,345.00		4,345.00
5.总部土地使用权	22,481,800.00			22,481,800.00
6.总部微机软件	296,610.00			296,610.00
7.总部操作系统	1,806,949.41	880,000.00		2,686,949.41
8.山海关土地使用权	13,625,646.77			13,625,646.77
9.设计院微机软件	995,161.00	19,800.00		1,014,961.00
10.辽北财务及预算软件	28,250.00			28,250.00
11.辽北土地使用权	1,372,819.39			1,372,819.39
12.设计院职工住房	307,128.00			307,128.00
13.惠天土地使用权	16,000,000.00			16,000,000.00
14.棋盘山土地使用权	9,851,329.90			9,851,329.90
15.预算软件	6,000.00	5,984.00		11,984.00
二、 无形资产账面累计摊销合计	<u>26,556,175.40</u>	<u>1,938,536.78</u>		<u>28,494,712.18</u>
1.二热土地使用权	9,841,540.51	524,201.46		10,365,741.97
2.二热软件	558.92	3,353.52		3,912.44
3.秦皇岛软件	5,206.68	578.52		5,785.20
4.二热工业自动化通用软件				
5.总部土地使用权	6,959,496.00	562,044.00		7,521,540.00
6.总部微机软件	236,472.00	13,916.85		250,388.85
7.总部操作系统	926,979.43	126,070.86		1,053,050.29
8.山海关土地使用权	1,816,752.00	227,094.00		2,043,846.00
9.设计院微机软件	288,619.21	48,036.30		336,655.51
10.辽北财务及预算软件	13,086.59	1,412.52		14,499.11
11.辽北土地使用权	480,486.72	68,640.96		549,127.68
12.设计院职工住房	307,128.00			307,128.00
13.惠天土地使用权	4,912,041.67	264,000.00		5,176,041.67
14.棋盘山土地使用权	766,286.79	98,750.46		865,037.25
15.预算软件	1,520.88	437.33		1,958.21
三、 无形资产账面价值合计	<u>82,902,894.74</u>			<u>81,874,486.96</u>
1.二热土地使用权	32,767,195.19			32,242,993.73
2.二热软件	66,511.05			63,157.53

项 目	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
	2010. 12. 31			2011. 6. 30
3.秦皇岛软件	6,363.32			5,784.80
4.二热工业自动化通用软件				4,345.00
5.总部土地使用权	15,522,304.00			14,960,260.00
6.总部微机软件	60,138.00			46,221.15
7.总部操作系统	879,969.98			1,633,899.12
8.山海关土地使用权	11,808,894.77			11,581,800.77
9.设计院微机软件	706,541.79			678,305.49
10.辽北财务及预算软件	15,163.41			13,750.89
11.辽北土地使用权	892,332.67			823,691.71
12.设计院职工住房				
13.惠天土地使用权	11,087,958.33			10,823,958.33
14.棋盘山土地使用权	9,085,043.11			8,986,292.65
15.预算软件	4,479.12			10,025.79

注 1：本期无形资产的摊销额为 1,938,536.78 元。

注 2：本期减少主要原因见本财务报表附注十。

(11) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
递延所得税资产：		
资产减值准备	36,253,464.89	37,642,430.28
递延收益	590,363.12	1,180,726.26
可抵扣亏损	6,118,705.55	7,180,599.02
小 计	42,962,533.56	46,003,755.56
递延所得税负债：		
递延收益税金	19,659.05	39,318.15
小 计	19,659.05	39,318.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
-----	-------------	--------------

预计负债、长期股权投资减值准备等	39,265,997.01	39,265,997.01
未弥补亏损	<u>8,742,506.18</u>	<u>16,312,762.10</u>
合 计	<u>48,009,503.19</u>	<u>55,578,759.11</u>

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
递延收益税金	78,636.20
小 计	<u>78,636.20</u>
可抵扣差异项目	
资产减值准备	145,013,859.48
递延收益	2,361,452.52
可抵扣亏损	24,474,822.19
小 计	<u>171,850,134.19</u>

(12) 资产减值准备

项 目	账面余额	本期增加	本期减少		账面余额
	2010. 12. 31		转回	转销	2011. 6. 30
坏账准备	116,969,802.38	1,157,105.41			118,126,907.79
存货跌价准备	8,511,588.24	<u>2,211.04</u>			<u>8,513,799.28</u>
长期股权投资减值准备	3,362,731.56				3,362,731.56
固定资产减值准备	<u>32,585,513.42</u>			<u>6,629,442.34</u>	<u>25,956,071.08</u>
合 计	<u>161,429,635.60</u>	<u>1,159,316.45</u>		<u>6,629,442.34</u>	<u>155,959,509.71</u>

注：固定资产减值准备本年减少金额 6,629,442.34 元，其中转销的 6,613,346.34 元，为根据本公司会计政策，对减值资产按计提减值准备后重新确定应计提的折旧额与按原折旧率计提折旧额，两者差额转销固定资产减值准备。

(13) 短期借款

类 别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
保证借款	<u>660,000,000.00</u>	<u>331,000,000.00</u>
合 计	<u>660,000,000.00</u>	<u>331,000,000.00</u>

注：保证借款中担保单位明细详见本财务报表附注七、或有事项 1。

(14) 应付票据

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
-----	-------------	--------------

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	9,062,909.16	13,500,000.00
合 计	9,062,909.16	13,500,000.00

(15) 应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
1 年以内	28,771,059.99	170,580,606.42
1 年以上	104,357,577.81	95,538,142.91
合 计	133,128,637.80	266,118,749.33

(2) 期末应付账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额 (500 万以上) 应付账款情况如下:

单位名称	性质或内容	金额
彰武县西六乡海洋物资经销处	煤款	6,089,839.60
辽宁金帝建工集团有限责任公司	工程款	5,644,198.21

(16) 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
1 年以内	93,316,929.13	623,825,399.45
1 年以上	19,842,596.06	22,021,424.38
合 计	113,159,525.19	645,846,823.83

(2) 期末预收款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额 (500 万以上) 预收款项情况。

单位名称	性质或内容	金额
沈阳泰盈房产开发有限公司	工程款	6,727,576.40

(17) 应付职工薪酬

项 目	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
	2010. 12. 31			2011. 6. 30

项 目	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
	2010.12.31			2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,526,381.26	49,126,850.51	49,126,850.51	18,526,381.26
二、职工福利费		5,170,212.19	5,170,212.19	
三、社会保险费		19,249,649.24	19,249,649.24	
其中：① 养老保险费		11,067,005.28	11,067,005.28	
② 医疗保险费		6,344,574.11	6,344,574.11	
③ 失业保险费		1,066,073.42	1,066,073.42	
④ 工伤保险费		724,789.80	724,789.80	
⑤ 生育保险费		36,461.43	36,461.43	
⑥ 代交保险费		10,745.20	10,745.20	
⑦ 补充医疗保险费				
四、住房公积金		4,803,479.00	4,803,479.00	11,316.00
五、辞退福利		273,118.00	273,118.00	
六、工会经费和职工教育经费	749,303.51	987,651.04	971,606.97	765,347.58
七、非货币性福利		14,379.80	14,379.80	
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他		1,059,105.61	1,059,105.61	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>19,275,684.77</u>	<u>80,684,445.39</u>	<u>80,657,085.32</u>	<u>19,303,044.84</u>

注：本公司应付工资余额 18,526,381.26 元为以前年度按工效挂钩提取的尚未发放的工资余额。

(18) 应交税费

税 种	2011.6.30	2010.12.31
增值税	-10,657,431.64	-1,837,606.55
营业税	-7,116,707.37	-6,751,892.01
城市维护建设税	-513,526.53	-476,028.85
企业所得税	8,347,202.62	527,492.21
个人所得税	141,369.95	82,074.11
教育费附加	-312,846.23	-284,377.98
其他	<u>-308,128.03</u>	<u>-317,399.45</u>
合 计	<u>-10,420,067.23</u>	<u>-9,057,738.52</u>

(19) 其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
1 年以内	48,407,361.11	9,159,755.96
1 年以上	28,146,680.49	27,293,331.10
合 计	76,554,041.60	36,453,087.06

(2) 期末其他应付款余额中，应付沈阳城市公用集团有限公司款 25,539,800.00 元,系房地产开发公司子公司沈阳时代金科置业有限公司所欠开发项目垫付款。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额（500 万以上）其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
沈阳市环保投资公司	项目往来款	9,512,000.00
沈阳市计委能源处	项目往来款	5,091,494.02

(20) 预计负债

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
对外提供担保	28,406,082.40			28,406,082.40
合 计	28,406,082.40			28,406,082.40

注：为沈阳锅炉总厂借款提供担保承担连带偿还责任而确认的预计负债余额为 15,000,000.00 元；为沈阳科迅集团有限公司借款提供担保承担连带偿还责任而确认的预计负债余额为 12,000,000.00 元；为沈阳大通锅炉有限公司借款提供担保承担连带偿还责任而确认的预计负债余额为 1,406,082.40 元。本公司对以上担保事项进行了重新评估，认为此预计负债的估计数合理。

(21) 一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
1年内到期的长期借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合 计	16,000,000.00	16,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

①1 年内到期的长期借款类别

类 别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合 计	16,000,000.00	16,000,000.00

②金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	2011. 6. 30	2010. 12. 31
国家开发银行辽宁省分行	2006年8月18日	2011年7月20日	5.94	<u>16,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

(22) 递延收益

项 目	影响期间	账面余额			账面余额		
		2010. 12. 31	本期增加	本期转销	其他减少	2011. 6. 30	剩余期间
挂网费	2002~2011	4,722,905.12		2,361,452.52		2,361,452.60	2011~2011
挂网费	2003~2012	12,461,470.73		3,115,367.64		9,346,103.09	2011~2012
挂网费	2004~2013	22,379,801.52		3,729,966.84		18,649,834.68	2011~2013
挂网费	2005~2014	22,503,153.54		2,790,586.74		19,712,566.80	2011~2014
挂网费	2006~2015	34,694,404.95		3,469,440.42		31,224,964.53	2011~2015
挂网费	2007~2016	20,818,179.96		1,734,848.28		19,083,331.68	2011~2016
挂网费	2008~2017	2,242,695.03		160,192.50		2,082,502.53	2011~2017
挂网费	2009~2018	10,730,604.02		670,662.66		10,059,941.36	2011~2018
沈空热源建设补贴资金		39,523,809.52		1,428,571.43		38,095,238.09	
脱硫除尘改造		<u>25,801,142.86</u>		<u>932,571.42</u>		<u>24,868,571.44</u>	
合 计		<u>195,878,167.25</u>		<u>20,393,660.45</u>		<u>175,484,506.80</u>	

注 1：本年递延收益其他减少主要原因见本财务报表附注十一。

(23) 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
保证借款	<u>71,000,000.00</u>	<u>71,000,000.00</u>
合 计	<u>71,000,000.00</u>	<u>71,000,000.00</u>

注：如本财务报表附注六、4、(2)所述，本公司股东沈阳供暖集团有限公司向本公司转贷款金额合计为 10,000 万元，按照合同约定自 2010 年开始还款，2011 年将还款金额为 1,600 万元，本公司将 2011 年还款的金额重分类至一年内到期的非流动负债。保证人为沈阳供暖集团有限公司。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	2011. 6. 30	2010. 12. 31
国家开发银行辽宁省分行	2006年8月18日	2016年5月17日	5.94	<u>71,000,000.00</u>	<u>71,000,000.00</u>
合 计				<u>71,000,000.00</u>	<u>71,000,000.00</u>

(24) 应付债券

(1) 应付债券分类

应付债券	<u>2011. 6. 30</u>	<u>2010. 12. 31</u>
短期融资券	<u>200,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>200,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

注：

(2) 应付债券明细

应付债券	借款起始日	借款终止日	利率%	2011. 6. 30	2010. 12. 31
短期融资券	2011 年 2 月 18 日	2011 年 11 月 18 日	5.1	<u>200,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计				<u>200,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

(25) 股本

数量单位：股

项 目	2010. 12. 31	本期变动增减 (+、-)					2011. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份	34,929.00						34,929.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5.高管股份	34,929.00						34,929.00
有限售条件股份合计	34,929.00						34,929.00
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	266,381,559.00						266,381,559.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件流通股份合计	<u>266,381,559.00</u>						<u>266,381,559.00</u>

项 目	2010.12.31	本期变动增减 (+、-)			2011.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	<u>266,416,488.00</u>				<u>266,416,488.00</u>
(26) 资本公积					
类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
资本溢价	618,135,131.24				618,135,131.24
其他资本公积	<u>28,749,242.61</u>				<u>28,749,242.61</u>
合 计	<u>646,884,373.85</u>				<u>646,884,373.85</u>
(27) 专项储备					
类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
安全生产费	<u>19,054,216.81</u>	<u>3,129,699.92</u>	<u>553,562.19</u>		<u>21,630,354.54</u>
合 计	<u>19,054,216.81</u>	<u>3,129,699.92</u>	<u>553,562.19</u>		<u>21,630,354.54</u>
(28) 盈余公积					
类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
法定盈余公积	72,947,214.43				72,947,214.43
任意盈余公积	<u>37,111,518.08</u>				<u>37,111,518.08</u>
合 计	<u>110,058,732.51</u>				<u>110,058,732.51</u>
(29) 未分配利润					
项 目		2011年1-6月		2010年1-6月	
调整前上年末未分配利润		143,180,287.27		-1,220,443.24	
调整年初未分配利润合计数				1,005,846.54	
调整后年初未分配利润		143,180,287.27		-214,596.70	
加：本年归属于母公司所有者的净利润		24,460,320.76		9,622,719.19	
其他增加					
减：提取法定盈余公积					
提取任意盈余公积					
提取一般风险准备					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
其他减少					
年末未分配利润		167,640,608.03		9,408,122.49	
(30) 营业收入及营业成本					
(1) 营业收入					

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	666,565,639.22	<u>662,034,035.18</u>
其他业务收入	<u>1,184,026.38</u>	<u>334,875.98</u>
营业收入合计	<u>667,749,665.60</u>	<u>662,368,911.16</u>
主营业务成本	590,855,478.97	<u>596,806,243.45</u>
其他业务成本	<u>136,010.38</u>	<u>221,027.18</u>
营业成本合计	<u>590,991,489.35</u>	<u>597,027,270.63</u>

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供暖、供气	636,567,609.78	585,528,049.06	620,081,355.5	591,918,955.50
接网	18,032,517.6	0	21,272,070.42	
供暖工程	0	0	9,921,998.00	0
安装工程	0	0	0	0
房产开发	0	0	257,000.00	244,740.00
其他	<u>11,965,511.84</u>	<u>5,327,429.91</u>	<u>10,501,611.26</u>	<u>4,642,547.95</u>
合 计	<u>666,565,639.22</u>	<u>590,855,478.97</u>	<u>662,034,035.18</u>	<u>596,806,243.45</u>

(3) 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
辽宁兴隆大家庭商业有限公司	4,322,195.64	0.65%
沈阳造币厂	3,812,100.00	0.57%
沈阳市桃仙机场动力处	3,430,449.00	0.52%
大商集团股份有限公司(新玛特)	2,944,000.00	0.44%
大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司	<u>1,980,210.80</u>	<u>0.30%</u>
合 计	<u>16,488,957.44</u>	<u>2.48%</u>

(31) 营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
增值税附加	55.77	10,724.82	应交增值税的11%
供暖工程税金及附加	227.38	319,587.37	供暖工程收入的3.36%
接网收入税金及附加	782,849.10	911,325.06	接网收入的5.55%或3.33%
其他收入税金及附加	<u>669,512.08</u>	<u>608,437.57</u>	其他收入的5.55%或3.36%
合 计	<u>1,452,644.33</u>	<u>1,850,074.82</u>	

(32) 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	16,990,736.35	15,735,950.00
减：利息收入	570,890.59	551,473.97
银行手续费等	1,587,043.84	101,111.19
合 计	<u>18,006,889.6</u>	<u>15,285,587.22</u>

(33) 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	1,157,105.41	1,256,459.52
存货跌价损失	<u>2211.04</u>	
合 计	<u>1,159, 316.45</u>	<u>1,256,459.52</u>

(34) 投资收益

1、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-5,084,387.50	-1,363,391.02
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>25,330,202.40</u>	<u>-537,829.35</u>
合 计	<u>20,245,814.90</u>	<u>-1,901,220.37</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
沈阳房联股份有限公司		-1,363,391.02
丹东亿龙房地产开发有限公司	<u>-5,082,868.51</u>	
丹东亿龙商业物业服务有限公司	<u>-1,518.99</u>	
合 计	<u>-5,084,387.50</u>	<u>-1,363,391.02</u>

(35) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,153,814.53	783,174.30	
其中：固定资产处置利得	2,153,814.53	783,174.30	2,153,814.53
政府补助	2,571,142.85	3,589,824.15	2,571,142.85
税收返还	0.00		0.00
债务重组利得	0.00		0.00
其他	<u>1,145,800.50</u>	<u>1,071,453.82</u>	<u>1,145,800.50</u>

合 计	<u>5,870,757.88</u>	<u>5,444,452.27</u>	<u>5,870,757.88</u>
-----	---------------------	---------------------	---------------------

(2) 政府补助明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
供暖补贴	0.00	0.00
煤炭补贴	203,000.00	637,274.15
拆烟囱补贴	0.00	2,952,550.00
环保补助	932,517.42	0.00
其他	<u>1,435,571.43</u>	0.00
合 计	<u>2,571,142.85</u>	<u>3,589,824.15</u>

(36) 营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
其他	<u>516,381.51</u>	<u>295,432.64</u>	<u>516,381.51</u>
合 计	<u>516,381.51</u>	<u>295,432.64</u>	<u>516,381.51</u>

(37) 所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,474,552.27	2,214,931.13
递延所得税调整	<u>3,021,562.90</u>	<u>1,389,618.68</u>
合 计	<u>12,496,115.17</u>	<u>3,604,549.81</u>

(38) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011年1-6月		2010年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0054	0.0054	0.02	0.02

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，现将具体计算过程详列如下：

项 目	代码	归属于公司普通股股东每股收益	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东每股收益
归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常	P ₀	24,460,320.77	1,446,886.69

项 目	代码	归属于公司普通股 东每股收益	扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东每股收益
性损益后归属于普通股股东的净利润			
发行在外的普通股加权平均数 (S=S ₀ +S ₁ + S _i ×M _i ÷M ₀ -S _j ×M _j ÷M ₀ -S _k)	S	266,416,488.00	266,416,488.00
期初股份总数	S ₀	266,416,488.00	266,416,488.00
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 ₁		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S _i		
报告期因回购等减少股份数	S _j		
报告期缩股数	S _k		
报告期月份数	M ₀	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M _i		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M _j		
每股收益= P ₀ ÷S		0.09	0.0054

(39) 其他综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
其他		3,901,562.37
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		<u>3,901,562.37</u>
合 计		<u>3,901,562.37</u>

(40) 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	2011年1-6月	2010年1-6月
收补贴款		3,392,550.00
收存款利息	566,475.95	549,752.87
其他应付、应收类科目收现	<u>45,199,035.09</u>	<u>50,969,818.67</u>
合 计	<u>45,765,511.04</u>	<u>54,912,121.54</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
管理、销售费用支现	13,250,590.25	10,260,954.54
手续费等财务费用支现	1,587,043.84	101,263.26
营业外支出现	514,005.00	6,878.23
其他应付、应收类科目支现	<u>62,942,745.51</u>	<u>53,849,521.82</u>

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
合 计	<u>78,294,384.60</u>	<u>64,218,617.85</u>
(41) 现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,792,772.28	9,618,732.67
加: 资产减值准备	1,159,316.45	1,256,459.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,770,813.31	60,647,662.92
无形资产摊销	1,938,536.78	1,972,505.58
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)	-2,063,148.73	-102,644.26
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)	13,590,706.35	18,668,165.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,245,814.90	1,901,220.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,041,222.00	1,468,220.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,659.10	-35,158.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-96,391,210.20	-18,317,685.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,197,919.93	-69,375,705.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-480,671,568.75	-428,308,965.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-535,295,954.44	-420,607,193.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	199,792,632.52	302,394,768.39
减: 现金的期初余额	380,318,372.60	547,399,514.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

<u>补充资料</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
现金及现金等价物净增加额	-180,525,740.08	-245,004,746.54

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
一、现金	199,792,632.52	302,394,768.39
其中：库存现金	25,240.70	10,843.92
可随时用于支付的银行存款	195,235,935.77	257,559,304.70
可随时用于支付的其他货币资金	4,531,456.05	44,824,619.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	199,792,632.52	302,394,768.39

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物 9,753,252.29 元。

(五) 关联方及关联交易

a) 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>
沈阳供暖集团有限公司	母公司	国有独资公司	沈 阳	孙连政	资产经营	378,000 万元

续表：

<u>母公司名称</u>	<u>母公司对本企业 的控股比例%</u>	<u>母公司对本企业 的表决权比例%</u>	<u>本企业最终控制方</u>	<u>组织机构代码</u>
沈阳供暖集团有限公司	35.10	35.10	沈阳市人民政府国有资产 监督管理委员会	70208109-5

b) 本公司的子公司情况

<u>序号</u>	<u>子公司全称</u>	<u>子公司 类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>持股比 例(%)</u>	<u>表决权 比例(%)</u>	<u>组织机构代码</u>
1	沈阳热力工业安装工程公司	全资子公 司	沈阳	张强	4,870.00	100.00	100.00	24358141-3
2	沈阳惠天房地产开发有限公司	全资子公 司	沈阳	杨文刚	1,000.00	100.00	100.00	70190817-7
3	沈阳市热力工程设计研究院	全资子公 司	沈阳	朱颖	600.00	100.00	100.00	11774582-3

序号	子公司全称	子公司 类型	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
4	沈阳惠天股权投资有限公司	全资子公司	沈阳	李阔	500.00	100.00	100.00	24346105-5
5	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	沈阳	刘诚	521.00	100.00	100.00	24056232-8
6	沈阳惠天辽北供热有限公司	控股子公司	沈阳	张文瑶	500.00	75.00	75.00	78006965-7
7	秦皇岛惠天度假酒店有限公司	全资子公司	秦皇岛	彭大成	50.00	100.00	100.00	78983696-3
8	沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	全资子公司	沈阳	张强	3,000.00	100.00	100.00	78007577-4

c) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业及合营企业情况详见本财务报表附注五、7。

d) 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司关联方担保情况详见本财务报表附注七、1。

(2) 提供资金

本公司股东沈阳供暖集团有限公司与国家开发银行签署总借款合同，并将借款转贷给本公司。本公司分别于 2006 年收到转贷金额 5,000 万元、2007 年收到转贷金额 5,000 万元，合计金额为 10,000 万元。同时沈阳供暖集团有限公司以持有本公司的 17.55% 股权（即 4,675 万股）作质押，为贷款提供担保。截止 2011 年 06 月 30 日已累计归还 1,300 万元，尚有 8,700 万元未归还。

e) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方关系	2011.6.30	2010.12.31
其他应收款			
丹东亿龙房地产开发有限公司	子公司的合营公司	3,500,000.00	4,200,000.00
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	子公司的联营公司	8,981,406.81	8,976,406.81
合计		12,481,406.81	13,176,406.81
其他应付款			
沈阳城市公用集团有限公司	本公司控股股东之母公司	25,539,800.00	0.00

合 计 25,539,800.00 0.00

(六) 或有事项

1、担保（单位：万元）

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保发生额	担保期限
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	9,000.00	5,000.00	2010.9.14-2012.7.27
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	600.00	600.00	2010.8.13-2011.8.12
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	3,500.00	3,500.00	2011.4.11-2012.4.10
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	2,900.00	2,900.00	2011.3.24-2012.3.23
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	8,000.00	8,000.00	2010.8.13-2012.4.24
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	10,000.00	10,000.00	2011.3.4-2012.3.10
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	8,000.00	5,000.00	2011.4.27-2012.4.26
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	5,500.00	5,000.00	2011.6.24-2012.3.6
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳第三热力供暖有限公司	银行贷款	10,000.00	6,000.00	2009.3.31-2012.3.30
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳燃气有限公司	银行贷款	8,000.00	5,000.00	2011.3-2012.3
惠天担保合计			<u>65,500.00</u>	<u>51,000.00</u>	

2、其他或有事项

除上述担保事项外，本公司本年度无需要披露的其他重要或有事项。

(七) 承诺事项

本公司本年度无需要披露的重要承诺事项。

(八) 资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

(十) 母公司财务报表主要项目注释

① 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	<u>2011. 6. 30</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	28,741,813.70	21.34	25,867,632.33	47.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>105,957,025.31</u>	<u>78.66</u>	<u>28,526,752.12</u>	<u>52.44</u>

合 计	<u>134,698,839.01</u>	<u>100.00</u>	<u>54,394,384.45</u>	<u>100.00</u>
续表:				
	<u>2010. 12. 31</u>			
种 类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	39,773,163.34	32.77	35,795,847.00	67.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>81,612,480.17</u>	<u>67.23</u>	<u>16,966,561.30</u>	<u>32.16</u>
合 计	<u>121,385,643.51</u>	<u>100.00</u>	<u>52,762,408.30</u>	<u>100.00</u>

应收账款种类的说明：应收账款余额大于 100 万元划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 年末单项金额重大单独进行减值测试的大额应收账款坏账准备计提：

名 称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
	<u>2011. 6. 30</u>			
沈阳铸造厂	8,063,189.68	7,256,870.71	90	评估可收回性
沈阳第三二零一工厂	7,289,235.50	6,560,311.95	90	评估可收回性
沈阳内燃机制造厂	4,009,531.91	3,608,578.72	90	评估可收回性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	90	评估可收回性
辽宁省工业安装工程公司	1,739,011.93	1,565,110.74	90	评估可收回性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,436,892.08	90	评估可收回性
新兴铜业公司	1,330,763.00	1,197,686.70	90	评估可收回性
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	1,103,587.20	90	评估可收回性
沈阳经济技术开发区管委会	<u>1,225,617.19</u>	<u>1,103,055.47</u>	90	评估可收回性
合计	<u>28,741,813.70</u>	<u>25,867,632.33</u>		

(3) 应收账款账龄

账龄	<u>2011.6.30</u>		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	16,545,798.67	12.28	1,323,663.89
1 至 2 年	4,296,986.61	3.19	343,758.93
2 至 3 年	5,485,779.22	4.07	438,862.34
3 年以上	<u>108,370,274.51</u>	<u>80.46</u>	<u>52,288,099.29</u>
合计	<u>134,698,839.01</u>	<u>100.00</u>	<u>54,394,384.45</u>

续表:

账龄	2010.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	4,615,724.75	3.80	369,257.98
1 至 2 年	5,602,194.38	4.62	448,175.55
2 至 3 年	9,096,566.71	7.49	727,725.34
3 年以上	<u>102,071,157.67</u>	<u>84.09</u>	<u>51,217,249.43</u>
合计	<u>121,385,643.51</u>	<u>100.00</u>	<u>52,762,408.30</u>

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

(5) 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	年限	占应收账款总额比例%
沈阳铸造厂	客户	8,063,189.68	3 年以上	5.99
沈阳第三三零一工厂	客户	7,289,235.50	3 年以上	5.41
沈阳内燃机制造厂	客户	4,009,531.91	3 年以上	2.98
沈阳轧钢厂	客户	2,261,709.73	3 年以上	1.68
辽宁省工业安装工程公司	客户	1,739,011.93	3 年以上	<u>1.29</u>
合 计		<u>23,362,678.75</u>		<u>17.35</u>

② 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	456,847,503.04	97.58	7,596,805.61	70.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	<u>11,314,197.16</u>	<u>2.42</u>	<u>3,145,762.04</u>	<u>29.28</u>
合 计	<u>468,161,700.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,742,567.65</u>	<u>100.00</u>

续表:

种 类	2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	477,354,171.34	98.99	8,166,805.61	75.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合				

后该组合的风险较大的其他应收款

其他不重大其他应收款	<u>4,888,255.66</u>	<u>1.01</u>	<u>2,661,686.72</u>	<u>24.58</u>
合计	<u>482,242,427.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,828,492.33</u>	<u>100.00</u>

其他应收款种类的说明：其他应收款余额大于 100 万元划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 年末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
	<u>2011.6.30</u>			
沈阳科迅集团有限公司	7,470,000.00	6,723,000.00	90	评估可收回性
沈阳市供热管理办公室	1,835,070.09	146,805.61	8	评估可收回性
沈阳市浑南热电厂筹建处	<u>1,000,000.00</u>	<u>80,000.00</u>	8	评估可收回性
合计	<u>10,305,070.09</u>	<u>7,596,805.61</u>		

(3) 其他应收款账龄

账龄	<u>2011.6.30</u>		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	453,471,475.99	96.86	554,323.44
1 至 2 年	1,555,200.00	0.33	124,416.00
2 至 3 年	18,965.04	0.01	1,517.20
3 年以上	<u>13,116,059.17</u>	<u>2.80</u>	<u>10,062,311.01</u>
合计	<u>468,161,700.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,742,567.65</u>

续表：

账龄	<u>2010.12.31</u>		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	461,565,185.25	95.71	161,286.72
1 至 2 年	7,519,773.96	1.56	601,581.92
2 至 3 年	217,904.84	0.05	17,432.38
3 年以上	<u>12,939,562.95</u>	<u>2.68</u>	<u>10,048,191.31</u>
合计	<u>482,242,427.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,828,492.33</u>

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 大额的其他应收款单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
沈阳科迅集团有限公司	客户	7,470,000.00	3 年以上	1.60
沈阳市供热管理办公室	客户	1,835,070.09	3 年以上	0.39

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
沈阳市浑南热电厂筹建处	客户	1,000,000.00	3年以上	0.21
合 计		10,305,070.09		2.20

(6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
沈阳市第二热力供暖公司	本公司子公司	223,024,363.85	47.64
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	本公司子公司	63,386,515.35	13.54
沈阳惠天房地产开发有限公司	本公司子公司	101,073,835.47	21.59
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	本公司子公司	32,690,113.07	6.98
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	本公司子公司	26,367,605.21	5.63
合 计		446,542,432.95	95.38

③ 长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
沈阳热力工业安装工程公司	成本法	48,700,000.00	100	100	
沈阳惠天房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	100	100	
沈阳市热力工程设计研究院	成本法	6,000,000.00	100	100	
沈阳惠天股权投资有限公司	成本法	5,000,000.00	100	100	
沈阳市第二热力供暖公司	成本法	279,511,952.97	100	100	
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	成本法	30,000,000.00	100	100	
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	成本法	400,000.00	80	80	
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	成本法	3,750,000.00	75	75	
泰国泰隆公司	成本法	3,382,731.56	20	20	
辽宁省热电建设开发联合公司	成本法	200,000.00	20	20	
沈阳惠涌供热有限责任公司	成本法	7,000,000.00	6.65	6.65	
辽宁汇祥现代节能设备公司	成本法	1,500,000.00	10	10	
沈阳大通锅炉公司	成本法	700,000.00	20	20	
沈阳房联股份有限公司	权益法	9,963,979.22	27.87	27.87	
沈阳水务集团有限公司	成本法	317,915,956.54	4.06	4.06	

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位	在被投资单	在被投资单位
			持股比例%	位表决权比	持股比例与表
				例%	决权比例不一
					致的说明
合 计		<u>724,024,624.29</u>			

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提	现金
	2010.12.31		2011.6.30		减值准备	股利
沈阳热力工业安装工程公司	48,700,000.00		48,700,000.00			
沈阳惠天房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
沈阳市热力工程设计研究院	6,000,000.00		6,000,000.00			
沈阳惠天股权投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
沈阳市第二热力供暖公司	279,511,952.97		279,511,952.97			
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	400,000.00		400,000.00			
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	3,750,000.00		3,750,000.00			
泰国泰隆公司	3,382,731.56		3,382,731.56	3,362,731.56		
辽宁省热电建设开发联合公司	200,000.00		200,000.00			
沈阳惠涌供热有限责任公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
辽宁汇祥现代节能设备公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
沈阳大通锅炉公司	700,000.00		700,000.00			
沈阳房联股份有限公司	6,708,547.60	-6,708,547.60	0			
沈阳水务集团有限公司	317,915,956.54		317,915,956.54			
合 计	<u>720,769,188.67</u>	<u>-6,708,547.60</u>	<u>714,060,641.07</u>	<u>3,362,731.56</u>		

④ 营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	265,435,702.23	255,972,932.90
其他业务收入	<u>702,435.00</u>	<u>29,876.00</u>
营业收入合计	<u>266,138,137.23</u>	<u>256,002,808.90</u>
主营业务成本	231,314,977.23	216,850,138.56
其他业务成本	<u>79,378.48</u>	<u>81,314.67</u>

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业成本合计	<u>231,394,355.71</u>	<u>216,931,453.23</u>

(2) 主营业务（分行业）

名 称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供暖	259,983,629.19	231,314,977.23	249,798,946.08	216,850,138.56
接网	5,452,073.04	0	6,170,186.82	0
供暖工程	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3800</u>	<u>0</u>
合 计	265,435,702.23	231,314,977.23	255,972,932.90	216,850,138.56

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司	1,980,212.80	0.75%
五金城	1,676,274.00	0.64%
沈阳工业大学	1,285,696.00	0.49%
沈阳市第二十二中学	<u>640,454.00</u>	0.24%
沈阳市培英中学	<u>633,260.00</u>	<u>0.24%</u>
合 计	<u>6,215,896.80</u>	<u>2.36%</u>

⑤ 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-1,363,391.02
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>25,330,202.40</u>	
合 计	<u>25,330,202.40</u>	<u>-1,363,391.02</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本年比上年增减变动的原因
沈阳房联股份有限公司	-1,363,391.02		2011年5月处置该投资

注：本年处置处置沈阳房联股份有限公司 27.87% 股权产生 25,330,202.40 元的投资收益。

⑥ 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,406,571.32	20,163,123.95
加：资产减值准备	1,546,051.47	36,073.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,007,261.58	23,226,232.26

补充资料	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
无形资产摊销	966,469.04	944,375.46
长期待摊费用摊销		0.00
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）	-23,683.76	-695,588.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-2,146.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,170,188.33	4,774,812.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,330,202.40	1,363,391.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	580,279.82	1,167,835.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,183.62	-13,161.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,969,231.76	38,701,811.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,437,448.55	-271,474,840.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,099,071.70	-64,363,972.14
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-271,190,000.23</u>	<u>-246,172,054.08</u>

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

- 债务转为资本
- 一年内到期的可转换公司债券
- 融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	67,167,704.67	170,946,648.90
减：现金的期初余额	74,787,760.02	265,024,542.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,620,055.35	-94,077,893.22

(十一) 补充资料

a、当期非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>说 明</u>
非流动资产处置损益	27,484,016.93	注
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,571,142.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,418.99	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	30,684,578.77	
减：所得税影响额	7,671,144.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	23,013,434.08	

b、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净	每股收益（元/股）	
		资产收益率	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	2011. 6. 30	2.04%	0.09	0.09
	2010. 6. 30	0.94%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011. 6. 30	0.12%	0.0054	0.0054
	2010. 6. 30	0.44%	0.02	0.02

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率：

项 目	代码	归属于公司普通股股东 加权平均净资产收益率	扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东 加权平均净资产收益率
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	P ₀	24,460,320.76	1,446,886.69
归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	NP	24,460,320.76	24,460,320.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	E ₀	1,185,594,098.44	1,185,594,098.44
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 _i		
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	E _j		
报告期月份数	M ₀	6	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _i		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _j		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	E _k		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。	M _k		
加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$		2.04%	0.12%

c、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 26 日由董事会通过及批准发布。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

沈阳惠天热电股份有限公司董事会

董事长（签字）： 孙 杰

二〇一一年八月二十六日

资产负债表（合并）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：元

资 产	行次	2011.6.30	2010.12.31	负债和股东权益	行次	2011.6.30	2010.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	209,545,884.81	390,054,277.89	短期借款	39	660,000,000.00	331,000,000.00
结算备付金	2			向中央银行借款	40		
拆出资金	3			吸收存款及同业存放	41		
交易性金融资产	4			拆入资金	42		
应收票据	5	223,000.00	594,377.00	交易性金融负债	43		
应收账款	6	264,905,555.15	265,778,667.74	应付票据	44	9,062,909.16	13,500,000.00
预付款项	7	207,195,938.49	122,249,933.09	应付账款	45	133,128,637.80	266,118,749.33
应收保费	8			预收款项	46	113,159,525.19	645,846,823.83
应收分保账款	9			卖出回购金融资产款	47		
应收分保合同准备金	10			应付手续费及佣金	48		
应收利息	11			应付职工薪酬	49	19,303,044.84	19,275,684.77
应收股利	12			应交税费	50	-10,420,067.23	-9,057,738.52
其他应收款	13	35,043,506.55	35,856,687.51	应付利息	51	3,400,000.00	
买入返售金融资产	14			应付股利	52		
存货	15	389,949,270.84	293,558,060.64	其他应付款	53	76,554,041.60	36,453,087.06
一年内到期的非流动资产	16			应付分保账款	54		
其他流动资产	17			保险合同准备金	55		
流动资产合计	18	1,106,863,155.84	1,108,092,003.87	代理买卖证券款	56		
				代理承销证券款	57		
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	58	16,000,000.00	16,000,000.00
发放贷款及垫款	19			其他流动负债	59		
可供出售金融资产	20			流动负债合计	60	1,020,188,091.36	1,319,136,606.47
持有至到期投资	21			非流动负债：			
长期应收款	22			长期借款	61	71,000,000.00	71,000,000.00
长期股权投资	23	330,185,095.04	341,103,030.14	应付债券	62	200,000,000.00	
投资性房地产	24		-	长期应付款	63		
固定资产	25	1,156,809,987.25	1,217,848,040.91	专项应付款	64		
在建工程	26	8,889,636.75	1,173,750.83	预计负债	65	28,406,082.40	28,406,082.40
工程物资	27	1,592,440.63	1,595,384.63	递延所得税负债	66	19,659.05	39,318.15
固定资产清理	28			递延收益	67	175,484,506.80	195,878,167.25
生产性生物资产	29			非流动负债合计	68	474,910,248.25	295,323,567.80
油气资产	30			负债合计	69	1,495,098,339.61	1,614,460,174.27
无形资产	31	81,874,486.96	82,902,894.74	股东权益：			
开发支出	32			股本	70	266,416,488.00	266,416,488.00
商誉	33			资本公积	71	646,884,373.85	646,884,373.85
长期待摊费用	34			减：库存股	72		
递延所得税资产	35	42,962,533.56	46,003,755.56	专项储备	73	21,630,354.54	19,054,216.81
其他非流动资产	36			盈余公积	74	110,058,732.51	110,058,732.51
非流动资产合计	37	1,622,314,180.19	1,690,626,856.81	一般风险准备	75		
				未分配利润	76	167,640,608.03	143,180,287.27
				外币报表折算差额	77		
				归属于母公司所有者权益合计	78	1,212,630,556.93	1,185,594,098.44
				少数股东权益	79	21,448,439.49	-1,335,412.03
				股东权益合计	80	1,234,078,996.42	1,184,258,686.41
资产总计	38	2,729,177,336.03	2,798,718,860.68	负债和股东权益总计	81	2,729,177,336.03	2,798,718,860.68

利润表（合并）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月

金额单位：元

项 目	行次	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	1	667,749,665.60	662,368,911.16
其中：营业收入	2	667,749,665.60	662,368,911.16
利息收入	3		
已赚保费	4		
手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	657,060,969.42	652,393,427.94
其中：营业成本	7	590,991,489.35	597,027,270.63
利息支出	8		
手续费及佣金支出	9		
退保金	10		
赔付支出净额	11		
提取保险合同准备金净额	12		
保单红利支出	13		
分保费用	14		
营业税金及附加	15	1,452,644.33	1,850,074.82
销售费用	16	5,125,702.46	3,804,747.70
管理费用	17	40,324,927.23	33,169,288.05
财务费用	18	18,006,889.60	15,285,587.22
资产减值损失	19	1,159,316.45	1,256,459.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20		
投资收益（损失以“-”号填列）	21	20,245,814.90	-1,901,220.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	20,245,814.90	-1,363,391.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	30,934,511.08	8,074,262.85
加：营业外收入	25	5,870,757.88	5,444,452.27
减：营业外支出	26	516,381.51	295,432.64
其中：非流动资产处置损失	27	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	36,288,887.45	13,223,282.48
减：所得税费用	29	12,496,115.17	3,604,549.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	23,792,772.28	9,618,732.67
归属于母公司所有者的净利润	31	24,460,320.77	9,622,719.19
少数股东损益	32	-667,548.49	-3,986.52
六、每股收益：	33		
（一）基本每股收益	34	0.0918	0.0361
（二）稀释每股收益	35	0.0918	0.0361
七、其他综合收益	36		3,901,562.37
八、综合收益总额	37	23,792,772.28	13,520,295.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	38	24,460,320.77	13,524,281.56
归属于少数股东的综合收益总额	39	-667,548.49	-3,986.52

现金流量表（合并）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011年6月

金额单位：元

项 目	行次	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	115,447,736.07	140,828,996.25
客户存款和同业存放款项净增加额	2		
向中央银行借款净增加额	3		
向其他金融机构拆入资金净增加额	4		
收到原保险合同保费取得的现金	5		
收到再保险业务现金净额	6		
保户储金及投资款净增加额	7		
处置交易性金融资产净增加额	8		
收取利息、手续费及佣金的现金	9		
拆入资金净增加额	10		
回购业务资金净增加额	11		
收到的税费返还	12		
收到其他与经营活动有关的现金	13	45,765,511.04	54,912,121.54
经营活动现金流入小计	14	161,213,247.11	195,741,117.79
购买商品、接受劳务支付的现金	15	531,899,284.60	455,339,540.07
客户贷款及垫款净增加额	16		
存放中央银行和同业款项净增加额	17		
支付原保险合同赔付款项的现金	18		
支付利息、手续费及佣金的现金	19		
支付保单红利的现金	20		
支付给职工以及为职工支付的现金	21	79,220,121.66	64,922,334.40
支付的各项税费	22	7,095,410.69	31,867,818.93
支付其他与经营活动有关的现金	23	78,294,384.60	64,218,617.85
经营活动现金流出小计	24	696,509,201.55	616,348,311.25
经营活动产生的现金流量净额	25	-535,295,954.44	-420,607,193.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	26	10,001,942.11	
取得投资收益收到的现金	27	22,036,807.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28	11,400,788.00	5,966,837.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29		
收到其他与投资活动有关的现金	30		
投资活动现金流入小计	31	43,439,538.00	5,966,837.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32	185,079,625.15	112,496,225.08
投资支付的现金	33	19,526,880.00	
质押贷款净增加额	34		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35	-1,327,887.86	
支付其他与投资活动有关的现金	36		
投资活动现金流出小计	37	203,278,617.29	112,496,225.08
投资活动产生的现金流量净额	38	-159,839,079.29	-106,529,388.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	39		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40		
取得借款收到的现金	41	719,200,000.00	471,000,000.00
发行债券收到的现金	42		
收到其他与筹资活动有关的现金	43		
筹资活动现金流入小计	44	719,200,000.00	471,000,000.00
偿还债务支付的现金	45	191,000,000.00	170,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	13,590,706.35	18,668,165.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47		
支付其他与筹资活动有关的现金	48		
筹资活动现金流出小计	49	204,590,706.35	188,868,165.00
筹资活动产生的现金流量净额	50	514,609,293.65	282,131,835.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51		
五、现金及现金等价物净增加额	52	-180,525,740.08	-245,004,746.54
加：期初现金及现金等价物余额	53	380,318,372.60	547,399,514.93
六、期末现金及现金等价物余额	54	199,792,632.52	302,394,768.39

股东权益变动表（合并）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月

金额单位：元

项目	2011 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	266,416,488.00	646,884,373.85	-	19,054,216.81	110,058,732.51	-	143,180,287.27	-	-1,335,412.03	1,184,258,686.41
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	266,416,488.00	646,884,373.85	-	19,054,216.81	110,058,732.51	-	143,180,287.27	-	-1,335,412.03	1,184,258,686.41
三、本年增减变动金额	-	-	-	2,576,137.73	-	-	24,460,320.76	-	22,783,851.51	49,820,310.01
（一）净利润							24,460,320.76		-667,548.48	23,792,772.29
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	24,460,320.76	-	-667,548.48	23,792,772.29
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
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. 对股东的分配										-
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	2,576,137.73	-	-	-	-	-	2,576,137.73
1. 本期提取				3,129,699.92						3,129,699.92
2. 本期使用				553,562.19						553,562.19
（七）其他									23,451,400.00	23,451,399.99
四、本年年末余额	266,416,488.00	646,884,373.85	-	21,630,354.54	110,058,732.51	-	167,640,608.03	-	21,448,439.49	1,234,078,996.42

股东权益变动表（合并）续

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月

金额单位：元

项 目	2010 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	266,416,488.00	643,067,315.67	-	17,785,998.31	105,046,179.03	-	-1,220,443.24	-	-	1,031,095,537.77
加：会计政策变更							1,005,846.54		-1,005,846.54	-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	266,416,488.00	643,067,315.67	-	17,785,998.31	105,046,179.03	-	-214,596.70	-	-1,005,846.54	1,031,095,537.77
三、本年增减变动金额	-	3,901,562.37	-	2,423,083.77	-	-	9,622,719.19	-	-3,986.52	15,943,378.81
（一）净利润							9,622,719.19		-3,986.52	9,618,732.67
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	9,622,719.19	-	-3,986.52	9,618,732.67
（三）股东投入和减少资本	-	3,901,562.37	-	-	-	-	-	-	-	3,901,562.37
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		3,901,562.37								3,901,562.37
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	2,423,083.77	-	-	-	-	-	2,423,083.77
1. 本期提取				3,272,158.88						3,272,158.88
2. 本期使用				849,075.11						849,075.11
（七）其他										-
四、本年年末余额	266,416,488.00	646,968,878.04	-	20,209,082.08	105,046,179.03	-	9,408,122.49	-	-1,009,833.06	1,047,038,916.58

资产负债表（母公司）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：元

资 产	行次	2011. 6. 30	2010. 12. 31	负债和股东权益	行次	2011. 6. 30	2010. 12. 31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	71,273,347.59	78,893,402.94	短期借款	32	260,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	33		
应收票据	3			应付票据	34	4,559,646.51	6,500,000.00
应收账款	4	80,304,454.56	68,623,235.21	应付账款	35	45,580,631.65	102,970,918.46
预付款项	5	117,149,922.73	32,772,073.30	预收款项	36	58,551,385.32	288,017,479.55
应收利息	6			应付职工薪酬	37	16,813,420.86	16,797,430.73
应收股利	7			应交税费	38	-1,499,971.69	-3,694,165.10
其他应收款	8	457,419,132.55	471,413,934.67	应付利息	39	3,400,000.00	
存货	9	116,214,081.66	90,244,849.90	应付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	41	41,541,551.53	46,514,044.33
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	42	16,000,000.00	16,000,000.00
流动资产合计	12	842,360,939.09	741,947,496.02	其他流动负债	43		
非流动资产：				流动负债合计	44	444,946,664.18	583,105,707.97
可供出售金融资产	13			非流动负债：			
持有至到期投资	14			长期借款	45	71,000,000.00	71,000,000.00
长期应收款	15			应付债券	46	200,000,000.00	
长期股权投资	16	710,697,909.51	717,406,457.11	长期应付款	47		
投资性房地产	17			专项应付款	48		
固定资产	18	408,093,049.22	430,439,543.00	预计负债	49	28,406,082.40	28,406,082.40
在建工程	19	2,284,026.83		递延所得税负债	50	7,183.63	14,367.25
工程物资	20	1,589,819.68	1,595,384.63	其他非流动负债	51	51,934,545.45	58,080,547.06
固定资产清理	21			非流动负债合计	52	351,347,811.48	157,500,996.71
生产性生物资产	22			负债合计	53	796,294,475.66	740,606,704.68
油气资产	23			所有者权益：			
无形资产	24	27,474,364.39	27,554,849.43	股本	54	266,416,488.00	266,416,488.00
开发支出	25			资本公积	55	646,884,373.85	646,884,373.85
商誉	26			减：库存股	56		
长期待摊费用	27			专项储备	57	7,506,557.99	6,624,801.58
递延所得税资产	28	21,084,457.96	21,664,737.78	盈余公积	58	110,058,732.51	110,058,732.51
其他非流动资产	29			一般风险准备	59		
非流动资产合计	30	1,171,223,627.59	1,198,660,971.95	未分配利润	60	186,423,938.67	170,017,367.35
				股东权益合计	61	1,217,290,091.02	1,200,001,763.29
资产总计	31	2,013,584,566.68	1,940,608,467.97	负债和股东权益总计	62	2,013,584,566.68	1,940,608,467.97

利润表（母公司）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月

金额单位：元

项 目	行次	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	1	266,138,137.23	256,002,808.90
减：营业成本	2	231,394,355.71	216,931,453.23
营业税金及附加	3	237,374.47	264,990.70
销售费用	4	2,053,056.55	1,307,965.12
管理费用	5	24,621,481.16	14,283,907.57
财务费用	6	10,243,648.43	4,584,453.36
资产减值损失	7	1,546,051.47	36,073.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	25,330,202.40	-1,363,391.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	25,330,202.40	-1,363,391.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	21,372,371.84	17,230,574.61
加：营业外收入	12	1,211,874.39	4,406,285.50
减：营业外支出	13	510,950.00	319,062.19
其中：非流动资产处置损失	14	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	22,073,296.23	21,317,797.92
减：所得税费用	16	5,666,724.91	1,154,673.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	16,406,571.32	20,163,123.95
四、其他综合收益	21		3,901,562.37
五、综合收益总额	22	16,406,571.32	24,064,686.32

现金流量表（母公司）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月

金额单位：元

项 目	行 次	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	17,193,772.18	89,365,165.15
收到的税费返还	2		
收到其他与经营活动有关的现金	3	879,180.94	3,685,252.85
经营活动现金流入小计	4	18,072,953.12	93,050,418.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5	230,196,622.04	113,772,396.42
支付给职工以及为职工支付的现金	6	30,757,433.16	20,053,341.06
支付的各项税费	7	1,828,338.51	2,872,313.12
支付其他与经营活动有关的现金	8	26,480,559.64	202,524,421.48
经营活动现金流出小计	9	289,262,953.35	339,222,472.08
经营活动产生的现金流量净额	10	-271,190,000.23	-246,172,054.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	10,001,942.11	
取得投资收益收到的现金	12	22,036,807.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	8,267,710.00	5,951,104.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14		
收到其他与投资活动有关的现金	15		
投资活动现金流入小计	16	40,306,460.00	5,951,104.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	119,766,326.79	63,149,915.64
投资支付的现金	18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19		
支付其他与投资活动有关的现金	20		
投资活动现金流出小计	21	119,766,326.79	63,149,915.64
投资活动产生的现金流量净额	22	-79,459,866.79	-57,198,811.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23		
取得借款收到的现金	24	399,200,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金	25		
收到其他与筹资活动有关的现金	26		
筹资活动现金流入小计	27	399,200,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金	28	50,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	6,170,188.33	7,707,027.50
支付其他与筹资活动有关的现金	30		
筹资活动现金流出小计	31	56,170,188.33	20,707,027.50
筹资活动产生的现金流量净额	32	343,029,811.67	209,292,972.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	-7,620,055.35	-94,077,893.22
加：期初现金及现金等价物余额	35	74,787,760.02	265,024,542.12
六、期末现金及现金等价物余额	36	67,167,704.67	170,946,648.90

股东权益变动表（母公司）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月

金额单位：元

项目	行次	2011 年 1-6 月							
		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	股东权益合计
一、上年年末余额	1	266,416,488.00	646,884,373.85	-	6,624,801.58	110,058,732.51	-	170,017,367.35	1,200,001,763.29
加：1. 会计政策变更	2								-
2. 前期差错更正	3								-
3. 其他	4								-
二、本年初余额	5	266,416,488.00	646,884,373.85	-	6,624,801.58	110,058,732.51	-	170,017,367.35	1,200,001,763.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	881,756.41	-	-	16,406,571.32	17,288,327.73
（一）净利润	7							16,406,571.32	16,406,571.32
（二）其他综合收益	8								-
上述（一）和（二）小计	9	-	-	-	-	-	-	16,406,571.32	16,406,571.32
（三）股东投入和减少资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	11								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12								-
3. 其他	13								-
（四）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15								-
2. 提取一般风险准备	16								-
3. 对所有者（或股东）的分配	17								-
4. 其他	18								-
（五）股东权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	20								-
2. 盈余公积转增股本	21								-
3. 盈余公积弥补亏损	22								-
4. 其他	23								-
（六）专项储备	24	-	-	-	881,756.41	-	-	-	881,756.41
1. 本期提取	25				1,299,322.60				1,299,322.60
2. 本期使用	26				417,566.19				417,566.19
（七）其他	27								-
四、本年年末余额	28	266,416,488.00	646,884,373.85	-	7,506,557.99	110,058,732.51	-	186,423,938.67	1,217,290,091.02

母公司股东权益变动表（母公司）续

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2011 年 6 月

金额单位：元

	行次	2010 年 1-6 月							
		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	股东权益合计
一、上年年末余额	1	266,416,488.00	643,067,315.67	-	5,713,411.53	105,046,179.03	-	124,904,386.04	1,145,147,780.27
加：1. 会计政策变更	2								-
2. 前期差错更正	3								-
3. 其他	4								-
二、本年年初余额	5	266,416,488.00	643,067,315.67	-	5,713,411.53	105,046,179.03	-	124,904,386.04	1,145,147,780.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	3,901,562.37	-	427,434.31	-	-	20,163,123.95	24,492,120.63
(一) 净利润	7							20,163,123.95	20,163,123.95
(二) 其他综合收益	8								-
上述(一)和(二)小计	9	-	-	-	-	-	-	20,163,123.95	20,163,123.95
(三) 股东投入和减少资本	10	-	3,901,562.37	-	-	-	-	-	3,901,562.37
1. 股东投入资本	11								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12								-
3. 其他	13		3,901,562.37						3,901,562.37
(四) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15								-
2. 提取一般风险准备	16								-
3. 对股东的分配	17								-
4. 其他	18								-
(五) 股东权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	20								-
2. 盈余公积转增股本	21								-
3. 盈余公积弥补亏损	22								-
4. 其他	23								-
(六) 专项储备	24	-	-	-	427,434.31	-	-	-	427,434.31
1. 本期提取	25				1,254,874.42				1,254,874.42
2. 本期使用	26				827,440.11				827,440.11
(七) 其他	27								-
四、本年年末余额	28	266,416,488.00	646,968,878.04	-	6,140,845.84	105,046,179.03	-	145,067,509.99	1,169,639,900.90