

 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)

2012 年半年度报告

(签署日期: 2012 年 8 月 27 日)

2012 年半年度报告目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、董事会报告.....	9
七、重要事项.....	15
八、财务会计报告.....	22
九、备查文件目录.....	110

沈阳惠天热电股份有限公司

2012 年半年度报告

一、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司 2012 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人孙杰、姚家元、主管会计工作负责人刘诚及会计机构负责人(会计主管人员)薛晓江声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000692	B 股代码	—
A 股简称	惠天热电	B 股简称	—
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	沈阳惠天热电股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	惠天热电		
公司的法定英文名称	SHENYANG HUITIAN THERMAL POWER CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	HUITIAN THERMAL POWER		
公司法定代表人	孙杰		
注册地址	沈阳市沈河区热闹路 47 号		
注册地址的邮政编码	110014		
办公地址	沈阳市沈河区热闹路 47 号		
办公地址的邮政编码	110014		
公司国际互联网网址	http://www.htrd.cn		
电子信箱	htrdcor@mail.sy.ln.cn		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李俊山	刘斌
联系地址	沈阳市沈河区热闹路 47 号	沈阳市沈河区热闹路 47 号
电话	024-22939691	024-22928062
传真	024-22939480	024-22939480
电子信箱	Ljs0519@126.com	htrdlb@21cn.com

(三) 信息披露及备置地点

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

三、主要会计数据和业务数据摘要**(一) 主要会计数据和财务指标**

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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）	799,955,219.30	667,749,665.60	19.8%
营业利润（元）	11,086,059.11	30,934,511.08	-64.16%
利润总额（元）	21,103,387.81	36,288,887.45	-41.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,838,396.91	24,460,320.76	-39.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,562,562.78	1,446,886.68	422.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-349,246,747.49	-535,295,954.44	34.76%
	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）	2,922,941,255.03	3,520,437,265.73	-16.97%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,231,204,523.82	1,215,219,675.21	1.32%
股本（股）	266,416,488.00	266,416,488.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
基本每股收益（元/股）	0.0557	0.0918	-39.32%
稀释每股收益（元/股）	0.0557	0.0918	-39.32%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0284	0.0054	425.93%
全面摊薄净资产收益率（%）	1.67%	2.04%	-0.37%
加权平均净资产收益率（%）	1.67%	2.04%	-0.37%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	0.9%	0.12%	0.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.9%	0.12%	0.78%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.31	-2.01	34.83%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.62	4.56	1.32%
资产负债率（%）	57.03%	64.9%	-7.87%

注：1、营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润同比下降，系主要上年同期

处置联营公司股权获得了 2533 万元投资收益所致。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长，系上年非经常性损益项中含有处置联营公司股权获得的 2533 万元投资收益，本期该项无大额收益所致。

3、经营活动产生的现金流量净额同比增长，系本期支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-241,808.59	报告期内，处置沈阳惠涌供热责任有限公司股权产生的投资损益。
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）	10,192,000.02	包括脱硫除尘等环保补助以及政府贴息。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,079.25	除上述各项之外，其他营业外收入和支出产生的损益。
所得税影响额	2,425,278.05	上述项目金额合计后的所得税。
合计	7,275,834.13	—

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 26,959 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数(股)	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
沈阳供暖集团有限公司	国有法人	35.1%	93,525,059	0	质押	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	境内非国有法人	1.26%	3,350,000	0		0
中国银行-诺德优选 30 股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	1,782,687	0		0
周爽	境内自然人	0.41%	1,079,400	0		0

曹琴	境内自然人	0.38%	1,000,000	0		0
宁兆辉	境内自然人	0.36%	955,696	0		0
中国建设银行-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.35%	926,844	0		0
上海方大投资管理有限责任公司	境内非国有法人	0.34%	901,676	0		0
周爱德	境内自然人	0.26%	690,000	0		0
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
沈阳供暖集团有限公司	93,525,059	A 股	93,525,059
喻建华	3,514,260	A 股	3,514,260
上海新理想实业发展（集团）有限公司	3,350,000	A 股	3,350,000
中国银行-诺德优选 30 股票型证券投资基金	1,782,687	A 股	1,782,687
周爽	1,079,400	A 股	1,079,400
曹琴	1,000,000	A 股	1,000,000
宁兆辉	955,696	A 股	955,696
中国建设银行-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	926,844	A 股	926,844
上海方大投资管理有限责任公司	901,676	A 股	901,676
周爱德	690,000	A 股	690,000

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明

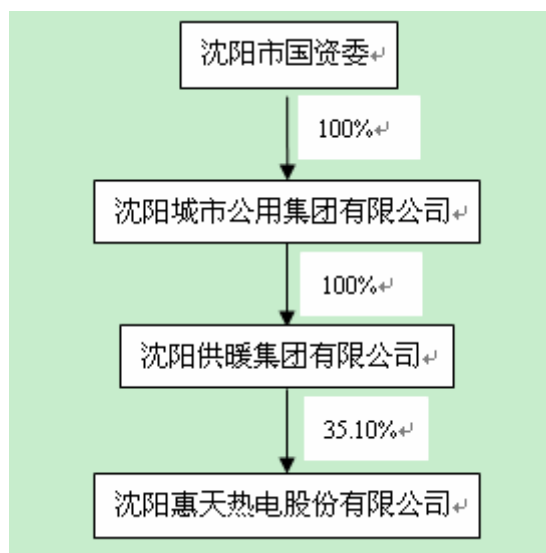
1、公司控股股东：沈阳供暖集团有限公司，前身为沈阳市房产国有资产经营有限责

任公司，成立于 1998 年 1 月 6 日。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；注册资本：人民币叁拾柒亿捌仟万元；经营范围：资产经营、投资服务；母公司：沈阳城市公用集团有限公司。

2、公司控股股东的母公司：沈阳城市公用集团有限公司，成立于 2011 年 4 月 15 日。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：产业投资、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。

3、公司实际控制人：沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会，系地方国有资产管理部门。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
孙杰	董事长、党委书记	男	57	2009.6.29	2012.6.29	3,637	0	0	3,637				否
姚家元	董事、总经理	男	47	2011.4.7	2012.6.29	0	0	0	0				否
张超英	董事、副总经理	男	54	2009.6.29	2012.6.29	15,794	0	0	15,794				否
左小明	董事、副总经理	男	48	2009.6.29	2012.6.29	3,537	0	0	3,537				否
李俊山	董事、董事会秘书	男	43	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
刘继伟	独立董事	男	51	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
石英	独立董事	女	49	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
张西峰	独立董事	男	40	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
高庆全	监事	男	43	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
薛晓江	监事	女	46	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
任江	监事	男	48	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
于晶	监事	女	41	2009.6.29	2012.6.29	11,500	0	0	11,500				否
张书忱	总工程师	男	55	2009.7.8	2012.6.29	0	0	0	0				否
刘诚	副总经理、财务总监	男	44	2009.6.29	2012.6.29	12,104	0	0	12,104				否
王基壮	副总经理	男	44	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
傅江	副总经理	男	48	2009.6.29	2012.6.29	0	0	0	0				否
沈尔滨	副总经理	男	48	2009.9.16	2012.6.29	0	0	0	0				否
赵诚	副总经理	男	53	2009.10.30	2012.6.29	0	0	0	0				否
合计	--	--	--	--	--	46,572	0	0	46,572			--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙杰	沈阳城市公用集团有限公司	董事	2011年04月15日		否
姚家元	沈阳城市公用集团有限公司	董事	2011年04月15日		否
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚家元	沈阳惠天热电第九供热有限公司	董事长	2012年2月7日	至今	否
刘诚	沈阳市第二热力供暖公司	董事长	2009年7月22日	至今	否
刘继伟	东北财经大学	财务总监	2008年12月15日	至今	是
石英	辽宁大学法学院教授	教授	1990年07月15日	至今	是
张西峰	北京大学	总务部部长	2010年10月20日	至今	是
在其他单位任职情况的说明					

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司对高级管理人员实行绩效考评制度，年初由董事会确定经营管理层的年度经营目标，年终按照责任目标的完成情况经行考核与奖惩。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司人力资源管理制度、岗位工资与公司效益的考核制度，进行统一标准考核，依据考核结果执行报酬发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司独立董事在公司领取的津贴按股东大会批准的津贴标准予以支付；未在公司任职的非独立董事不在公司领取报酬；其他高级管理人员在公司领取的报酬按照公司统一的薪酬考核制度兑现。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管人员未发生变动。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,955
公司需承担费用的离退休职工人数	2,685
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,310
销售人员	176
技术人员	96
财务人员	34
行政人员	339
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	871
大专	620
本科	424
硕士	40

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，公司加强管理、全面提升公司供热水平和服务质量，克服寒冷天气所带来的困难并主动提前和延长了采暖期前后的供热运行时间，全面完成了2011-2012采暖期的供热任务，取得了较好的经济效益和社会效益。供热运行期结束后，公司精心组织热源建设、热网改造及设备设施“三修”工作，早抓落实，严把进度和质量关，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。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 沈阳市第二热力供暖公司，注册资本521万元，经营范围：供暖、供汽、热力供暖工程、电气安装、管道保温；本公司拥有其100%股权。报告期内，该公司资产总额：7726.57万元；净资产29716.05万元；营业收入42689.34万元；营业利润281.06万元；净利润257万元。

(2) 沈阳惠天房地产开发有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：房地产开发，本公司拥有其100%股权。报告期内，该公司资产总额25259.33万元；净资产2268.77万元；营业收入0万元；营业利润-205.34万元；净利润-179.51万元。

(3) 沈阳热力工业安装工程公司，注册资本4,870万元，经营范围：锅炉、管道、电气、仪表安装，本公司拥有其100%股权。报告期内，该公司资产总额7068.87万元；净资产4205.73

万元；营业收入0万元；营业利润-70.54万元；净利润-73.69万元。

(4) 沈阳市热力工程设计研究院，注册资本600万元，经营范围：市政工程设计、技术贸易，本公司拥有其100%股权。报告期内，该公司资产总额3019.93万元；净资产2604.58万元；营业收入1328.88万元；营业利润579万元；净利润403.89万元。

(5) 沈阳惠天股权投资有限公司，注册资本500万元，经营范围：股权投资、咨询、材料、设备经销、代理企业法人整体产权或部分产权的转让、代办招标、招商承包租赁等，本公司拥有其100%股权。报告期内，该公司资产总额328.55万元；净资产-302.83万元；营业收入12.5万元；营业利润-14.09万元；净利润-14.59万元。

(6) 沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司，注册资本3,000万元，公司经营范围：供热、安装工程、供热技术咨询，本公司拥有其100%股权。报告期内，该公司资产总额11849.26万元；净资产3095.48万元；营业收入4055.82万元；营业利润39.9万元；净利润31.62万元。

(7) 秦皇岛惠天度假酒店有限公司，注册资本50万元，公司经营范围：正餐，住宿等，本公司拥有其100%股权。报告期内，该公司资产总额-570.43万元；净资产-582.39万元；营业收入29.04万元；营业利润-71.97万元；净利润-71.97万元。

(8) 沈阳惠天辽北供热有限责任公司，注册资本500万元，公司经营范围：供热、安装工程、供热技术咨询，本公司拥有其75%股权。报告期内，该公司资产总额334.02万元；净资产-1075.02万元；营业收入88.46万元；主营业务利润-177.77万元；净利润-171.99万元。

(9) 沈阳惠天热电第九供热有限公司，注册资本1000万元，公司经营范围：工程施工、供热设备安装、水暖材料零售，本公司拥有其51%股权。报告期内，该公司资产总额997.14万元；净资产997.14万元；营业收入0万元；营业利润-2.86万元；净利润-2.86万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

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，可能会给公司带来相应的成本风险。

针对上述风险，公司将采取的对策及措施：一是煤炭、大宗原材料继续实行统一招标采购，严把质量关，控制采购成本；二是继续抓节能降耗，将能源消耗指标量化分解，实行动态跟踪考核，努力降低供热成本。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)

分行业						
供暖、供气	727,266,959.95	690,279,409.04	5.09	14.25	17.89	-2.93
递延接网	15,671,065.14	0	100	-13.1	0	0
供暖工程	42,530,171.68	7,321,383.32	82.79	100	100	82.79
安装工程	0	0	0	0	0	0
房产开发	0	0	0	0	0	0
其他	13,579,170.80	5,333,326.83	60.72	13.49	0.11	5.25
分产品						
供暖	727,266,959.95	690,279,409.04	5.09	14.25	17.89	-2.93
供暖工程（加递延接网）	58,201,236.82	7,321,383.32	87.42	222.76	100	-12.58
其他	13,579,170.80	5,333,326.83	60.72	13.49	0.11	5.25

主营业务分行业和分产品情况的说明

供暖工程同比增长，系本期供暖工程施工比去年同期提前，结转收入及成本所致。

供暖工程（加递延接网）毛利率比上年同期下降12.58个百分点，系去年同期供暖工程未结转收入及成本，该项只含递延接网收入所致。

（2）主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
辽沈地区	799,047,367.57	19.88%

主营业务分地区情况的说明：公司主营业务主要分布在辽沈地区，营业收入比同期增长 19.88% 系公司供热规模增长所致。

主营业务构成情况的说明：公司主营业务构成未发生重大变化。

（3）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

（4）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

（5）利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

辽沈地区供热时间长，公司随时准备应对极端严寒天气，煤炭等能源消耗量较大，生产经营需求的资金较为短缺。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□ 适用 √ 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□ 适用 √ 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

公司于 8 月 20 日召开了 2012 年第六届董事会第六次临时会议，会上审议通过了《公司章程修正案》。根据中国证券监督管理委员会下发的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》文件精神和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所股票上市规则》（2012 年修订）的规定，结合本公司实际对《公司章程》部分条款进行相应修订，本议案经董事会审议通过，将提交 2012 年 9 月 6 日召开的股东大会表决进行表决，经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过后，公司将严格执行相关制度和规定。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

□ 适用 √ 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

√ 适用 □ 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	168,210,617.16 元
相关未分配资金留存公司的用途	主要用于公司热源建设及热网改造。
是否已产生收益	□是 √否
实际收益与预计收益不匹配的原因	—
其他情况说明	无

(十一) 内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为有效管理内幕信息保密工作，依据相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了《信息披露管理规定》、《外部信息使用人管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》和《关联交易管理制度》，对信息的传递流程、保密责任进行规定，对内幕信息流转环节予以控制。经过自查，公司报告期内不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大信息披露前利用该信息买卖公司股票或在敏感期买卖公司股票以及受到监管部门查处和整改的情况。

（十二）其他披露事项

1、投资组建控股子公司

报告期内，经公司2012年第六届董事会第一次临时会议批准，本公司与沈阳世纪投资有限公司共同出资组建沈阳惠天热电第九供热有限公司。

公司本着加强经济合作和技术交流的愿望，采用先进而适用的技术和科学的经营管理方法，共同开发集中供热市场和业务，改善供热区域环境和居民的生活质量，追求公司价值最大化，以取得良好的社会效益、经济效益和环境效益第的宗旨，沈阳惠天热电股份有限公司认缴出资510万元人民币，占合营公司全部注册资本的51%；沈阳世纪投资有限公司认缴出资490万元人民币，占合营公司全部注册资本的49%，于2012年2月8日，办理完工商注册登记手续。经辽宁省沈阳市工商行政管理局核准，为沈阳惠天热电第九供热有限公司颁发了注册号为210100000080446的企业法人营业执照，注册资本：人民币壹仟万元；法定代表人：姚家元；公司类型：有限责任公司；注册地址：沈阳市沈河区热闹路47号；经营范围：供热服务，供热技术咨询，供热工程施工，供热设备安装，经营期限30年。

2、公司解除为科迅集团担保连带责任及关联交易

1999年2月，沈阳市科迅集团有限公司（以下简称“科迅集团”）向中国银行沈阳市分行借款190.06万美元（当期折合1541万元人民币），贷款期限为1999年2月12日至2002年2月12日。科迅集团与本公司（或称“惠天热电”）无关联关系，是本公司经营往来的合作伙伴，本着友好合作之目的，本公司为其提供了无抵押的连带责任担保。上述借款到期后科迅集团未能还款，2003年12月5日债权方诉至法院，沈阳市中级人民法院判决科迅集团偿还贷款本金及利息，本公司承担连带责任。

2007年10月，按照中国银行沈阳市分行与中国信达资产管理公司沈阳办事处相关债权债务重组安排，上述债权由中国银行沈阳市分行转至中国信达资产管理公司沈阳办事处，后由沈阳恒信国有资产经营有限公司承接。2011年10月，沈阳市恒信国有资产经营有限公司与沈阳城市公用集团有限公司（为本公司控股股东的出资人，间接持有本公司35.10%股权，以下简称“公用集团”）签署了《债权转让协议》，将其持有的债务人为科讯集团、担保人为惠天热电的前述债权以100万元人民币转让给公用集团，惠天热电对上述款项承担连带保证责任。公用集团成为上述贷款担保案件的申请执行人。

为了清理公司历史遗留的担保连带责任事项，经与公用集团协商，根据债权取得成本及对债务人科迅集团的后续追索等综合情况，双方协商定价，公司支付200万元人民币偿还给公用集团，以免除前述惠天热电承担的连带保证责任，本公司对沈阳市科迅集团有限公司依法享有追索权。

公司于2012年4月17日就本次交易召开了第六届董事会2012年第四次临时会议并审议通过了《关于解除公司为科迅集团担保连带责任的议案》，2012年4月17日，公司就上述解除担保连带责任事宜与公用集团签署了《执行和解协议书》。

3、公司2012年度第一期短期融资券的发行

2010年12月29日，公司收到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），同意公司发行4亿元短期融资券，按照上述短期融资券发行工作计划和批复，公司于2011年已分两期发行了短期融资券。2012年公司于3月23日在全国银行间债券市场实施发行第三期即2012年度第一期短期融资券，本期融资券计划发行金额为人民币2亿元；本

期融资券计息方式为采用固定利率形式，在债券存续期内固定不变，不计算复利，逾期不另计利息；本期融资券发行对象为全国银行间债券市场的机构投资者。公司2012年度第一期短期融资券的有关事宜作以提示，不构成本期短期融资券的发行投资建议。详细情况敬请阅读《沈阳惠天热电股份有限公司2012年度第一期短期融资券募集说明书》。

4、对前期会计差错进行更正的议案

公司于2012年4月25日召开了第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于对前期会计差错进行更正的议案》，就2010年度本公司将全资子公司沈阳新东方供热有限责任公司（以下简称“新东方公司”）100%的股权及本公司对新东方公司的全部债权与沈阳市国资委持有的沈阳水务集团有限公司（以下简称“沈阳水务集团”）4.06%的股权进行置换。根据本公司与沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会签订的《补充协议》，应以换出资产（新东方公司100%的股权及本公司对新东方公司的全部债权）作为长期股权投资的入账成本，对会计科目长期股权投资的入账成本存在的差错进行了更正。本公司按照《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错》及中国证监会《公开发行证券的公司财务信息的更正及相关披露》相关规定，对2010年度财务报表进行更正。

5、股权抵债

本次交易以本公司持有的沈阳惠涌供热有限责任公司6.65%股权抵偿东北金城建设股份有限公司部分工程款。根据评估结果，双方商定股权抵偿工程款金额为200万元。本次股权抵债事项已在报告期内完成，本公司不再持有沈阳惠涌供热有限公司的股权。

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，通过制度督导检查加强公司内部控制，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司风险管控能力、保障广大利益相关者的合法利益诉求，促进公司可持续发展，公司第六届董事会第三次临时会议于2012年4月5审议通过了《沈阳惠天热电股份有限公司内控规范实施工作方案》。为使内部控制规范建设工作专业化、规范化，在设计上合理、执行上有效和更具操作性，公司设立内控实施领导小组，并聘请北京中瑞智晟管理咨询公司为公司建立内部控制规范体系。

为确保内控规范实施工作平稳、有序、顺利进行，本公司将2012年内控规范实施工作分为整体设计、重点现行、稳妥实行及全面推广四个阶段，项目筹备与启动、公司内部控制现状评估、内部控制体系建设、完成内控手册、编制内部控制自我评价工作计划、组织实施自

我评价工作及接受外部内控审计等步骤开展内控实施及评价工作。

根据实施步骤确定的时间安排，截至2012年3月31日，公司完成了确定内控实施范围、组建内部控制项目小组，确定具体工作方案及工作计划、收集相关资料、开展培训、聘请专业咨询机构规划内控体系建设工作、编制内控实施方案及召开公司内部控制规范体系建设工作大会等工作。2012年4月1日—6月30日，公司完成了收集、梳理公司各部门业务模块，日常工作业务流程和内控制度；对公司层面及重要业务流程进行风险识别；识别、评估流程风险，评价控制措施的有效性；整理公司本部及子公司业务流程，将风险识别与评估结果与公司的流程框架相对接；通过访谈、文档审阅等方式，识别和评估内部控制设计的合理性，在此基础上编制各项内部控制文档，确定流程中风险点及关键控制点，企业内部控制人员的培养等工作。

下阶段的内控规范实施工作规划：

公司将依照《沈阳惠天热电股份有限公司内控规范实施工作方案》的进度安排，继续进行内控体系的建设和推广工作，逐步完善公司内控体系。通过内控体系建设和实施，将企业管理、风险管理与内部控制有机结合，确保公司整体内控体系建设的一致性，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

(三) 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项**1、收购资产情况** 适用 不适用**2、出售资产情况** 适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
东北金城建设股份有限公司	对沈阳惠涌供热有限责任公司的长期股权投资	2012.6.28	200	0	-31.62	否	协议价	否	是	-1.5%		2012.8.28

3、资产置换情况 适用 不适用**4、企业合并情况** 适用 不适用**5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后,该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响** 适用 不适用**(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明** 适用 不适用**(八) 公司股权激励的实施情况及其影响** 适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（万元）	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格（万元）	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
沈阳城市公用集团物流有限公司	同一实际控制人	接受劳务	接受关联人运输服务	协议价	2,507.86	2,507.86	100%	货到付款	无	2685	—
合计				--	--	2,507.86		--	--	--	--
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				沈阳城市公用集团物流有限公司是一家专业的大型煤炭专运公司，借助其先进的运送设备和专业的运输队伍，有助于提高煤炭分配与运输的效率，本公司和公用物流公司的关联交易具必要性和持续性。							
关联交易对上市公司独立性的影响				公司的日常关联交易符合公开、公平、公正的原则，不会损害公司和广大股东的利益，也不会对公司独立性有任何影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司的主要业务不因此类交易而对关联方产生依赖或被其控制。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				—							
关联交易的说明				上述关联交易经公司第六届董事会 2011 年第六次临时会议批准(内容详见 2011-41 号公告),2012 年 3 月 31 日前已履行完毕。							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
沈阳城市公用集团物流有限公司	—	—	2,507.86	100%
合计	—	—	2,507.86	100%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 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

 适用 不适用

(2) 承包情况

 适用 不适用

(3) 租赁情况

 适用 不适用

2、担保情况

 适用 不适用

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期	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）
沈阳燃气有限公司	2012.3.15	8,000	2012.4.1	8,000	保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		8,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		8,000		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		8,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		8,000		
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期	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	2011.4.28	7,000	2011.7.27	3,000	保证	1 年	是	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011.4.28	5,000	2012.4.23	5,000	保证	1 年半	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011.4.28	5,000	2012.3.6	5,000	保证	1 年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011.4.28	5,000	2012.3.15	5,000	保证	1 年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011.4.28	3,000	2011.8.25	3,000	保证	1 年	是	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011.4.28	2,000	2011.9.14	2,000	保证	1 年	否	否
沈阳市第二热力供暖公司	2011.4.28	5,000	2012.1.19	5,000	保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		32,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		27,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		32,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		27,000		
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）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		35,000		
报告期末已审批的担保额度合		40,000		报告期末实际担保余额合计		35,000		

计 (A3+B3)	(A4+B4)
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	28.43
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
违反规定程序对外提供担保的说明	

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 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

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

适用 不适用

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 02 月 06 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询定向增发情况
2012 年 02 月 08 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询定向增发情况
2012 年 02 月 17 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司成立第九供热公司情况及公司经营情况
2012 年 02 月 29 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司对外发布公告中的细节情况
2012 年 04 月 11 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询经营状况
2012 年 04 月 23 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司经营业绩情况

2012 年 06 月 07 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司非公开发行及换届事宜
2012 年 07 月 05 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司非公开发行进展
2012 年 07 月 18 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司业绩及非公开发行
2012 年 07 月 31 日	公司证券管理部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司股票情况

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

（十九）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
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会 2012 年第一次临时会议	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 01 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn
关于投资组建控股子公司的进展公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 02 月 02 日	http://www.cninfo.com.cn
关于投资组建控股子公司进展情况公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 02 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
关于惠天房地产 100%股权挂牌转让结果的公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 02 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
关于 2012 年度第一期短期融资券发行提示性公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
关于资产置换进展情况的公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
关于 2012 年度第一期短期融资券发行结果公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn

2012 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会 2012 年第四次临时会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告全文	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
关于对 2010 年年度报告及摘要中财务数据进行会计差错更正及追溯调整的公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2010 年年度报告（更新后）	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	227,583,615.35	592,458,249.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	50,000.00	1,152,000.00
应收账款	297,983,272.79	236,068,569.35
预付款项	103,174,893.07	71,909,948.33

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	35,709,251.89	32,971,818.35
买入返售金融资产		
存货	408,219,544.52	675,504,303.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,072,720,577.62	1,610,064,889.21
非流动资产：		
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	291,148,954.88	292,565,171.40
投资性房地产		
固定资产	1,368,017,096.98	1,433,577,653.89
在建工程	19,316,640.94	9,400,555.05
工程物资	24,900.00	1,317,139.33
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	122,501,314.20	122,987,829.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	49,211,770.41	50,524,027.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,850,220,677.41	1,910,372,376.52
资产总计	2,922,941,255.03	3,520,437,265.73
流动负债：		
短期借款	651,000,000.00	715,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,868,242.12	29,061,939.17
应付账款	220,459,192.54	313,297,032.89
预收款项	81,230,608.18	681,937,670.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	863,847.17	8,897,778.65
应交税费	-9,107,536.36	-99,486.22
应付利息	15,650,000.00	5,000,000.00
应付股利		
其他应付款	63,302,483.12	70,525,204.96
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	16,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债	400,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	1,441,266,836.77	2,039,620,140.29
非流动负债：		
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	16,406,082.40	16,406,082.40
递延所得税负债		
其他非流动负债	154,532,284.26	173,615,268.18
非流动负债合计	225,938,366.66	245,021,350.58
负债合计	1,667,205,203.43	2,284,641,490.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	266,416,488.00	266,416,488.00
资本公积	647,241,373.85	647,241,373.85
减：库存股		
专项储备		20,516,395.00
盈余公积	112,834,801.20	112,834,801.20
一般风险准备		
未分配利润	183,049,014.07	168,210,617.16
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,231,204,523.82	1,215,219,675.21
少数股东权益	24,531,527.78	20,576,099.65
所有者权益（或股东权益）合计	1,255,736,051.60	1,235,795,774.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,922,941,255.03	3,520,437,265.73

法定代表人：孙杰

主管会计工作负责人：刘诚

会计机构负责人：薛晓江

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,074,642.63	160,539,513.77
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	89,928,393.04	54,995,919.31
预付款项	52,782,698.68	28,770,596.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	551,038,276.17	408,662,658.40
存货	49,640,662.85	149,751,396.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	756,464,673.37	802,720,084.48
非流动资产：		
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	665,868,211.53	663,084,428.05
投资性房地产		
固定资产	582,930,949.93	611,200,688.68
在建工程	6,426,629.35	2,357,900.99
工程物资	24,900.00	1,317,139.33
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	69,911,082.94	69,488,088.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	26,252,834.75	27,970,684.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,351,414,608.50	1,375,418,929.75
资产总计	2,107,879,281.87	2,178,139,014.23
流动负债：		
短期借款	173,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	1,249,909.62	4,583,880.21
应付账款	76,027,737.57	144,501,421.99
预收款项	13,163,168.37	249,329,079.66
应付职工薪酬	759,802.75	8,798,057.52
应交税费	-2,590,143.02	-1,637,019.86
应付利息	15,650,000.00	5,000,000.00

应付股利		
其他应付款	56,003,554.64	68,909,900.93
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债	400,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	749,264,029.93	825,485,320.45
非流动负债：		
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	16,406,082.40	16,406,082.40
递延所得税负债		
其他非流动负债	48,784,072.22	54,509,056.46
非流动负债合计	120,190,154.62	125,915,138.86
负债合计	869,454,184.55	951,400,459.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	266,416,488.00	266,416,488.00
资本公积	646,884,373.85	646,884,373.85
减：库存股		
专项储备	-158,358.88	5,600,906.34
盈余公积	112,834,801.20	112,834,801.20
一般风险准备		
未分配利润	206,846,886.81	195,001,985.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,238,425,097.32	1,226,738,554.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,107,879,281.87	2,178,139,014.23

3、合并利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	799,955,219.30	667,749,665.60
其中：营业收入	799,955,219.30	667,749,665.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	788,552,943.67	657,060,969.42
其中：营业成本	703,054,157.86	590,991,489.35
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	2,912,223.57	1,452,644.33
销售费用	5,291,910.72	5,125,702.46
管理费用	46,585,846.22	40,324,927.23
财务费用	27,379,273.62	18,006,889.60
资产减值损失	3,329,531.68	1,159,316.45
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）	-316,216.52	20,245,814.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-316,216.52	20,245,814.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,086,059.11	30,934,511.08
加：营业外收入	10,276,783.60	5,870,757.88
减：营业外支出	259,454.90	516,381.51
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,103,387.81	36,288,887.45
减：所得税费用	7,209,562.77	12,496,115.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,893,825.04	23,792,772.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	14,838,396.91	24,460,320.76
少数股东损益	-944,571.87	-667,548.48
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0557	0.0918
（二）稀释每股收益	0.0557	0.0918
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	13,893,825.04	23,792,772.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,838,396.91	24,460,320.76
归属于少数股东的综合收益总额	-944,571.87	-667,548.48

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：元。

法定代表人：孙杰

主管会计工作负责人：刘诚

会计机构负责人：薛晓江

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	309,924,845.53	266,138,137.23
减：营业成本	252,506,067.34	231,394,355.71
营业税金及附加	909,997.80	237,374.47
销售费用	1,694,688.29	2,053,056.55
管理费用	26,829,849.80	24,621,481.16
财务费用	19,231,364.69	10,243,648.43
资产减值损失	924,481.30	1,546,051.47

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）	-316,216.52	25,330,202.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-316,216.52	25,330,202.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,512,179.79	21,372,371.84
加：营业外收入	8,468,160.46	1,211,874.39
减：营业外支出	30,000.00	510,950.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,950,340.25	22,073,296.23
减：所得税费用	4,105,438.97	5,666,724.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,844,901.28	16,406,571.32
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	11,844,901.28	16,406,571.32

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	120,436,354.01	115,447,736.07
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	16,019,521.52	45,765,511.04
经营活动现金流入小计	136,455,875.53	161,213,247.11
购买商品、接受劳务支付的现金	356,416,405.41	531,899,284.60
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	87,865,567.10	79,220,121.66
支付的各项税费	19,142,100.47	7,095,410.69

支付其他与经营活动有关的现金	22,278,550.04	78,294,384.60
经营活动现金流出小计	485,702,623.02	696,509,201.55
经营活动产生的现金流量净额	-349,246,747.49	-535,295,954.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,001,942.11
取得投资收益所收到的现金		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	3,000.00	11,400,788.00
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	3,000.00	43,439,538.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,242,001.47	185,079,625.15
投资支付的现金	900,000.00	19,526,880.00
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		-1,327,887.86
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	124,142,001.47	203,278,617.29
投资活动产生的现金流量净额	-124,139,001.47	-159,839,079.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	
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	525,200,000.00	719,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	530,100,000.00	719,200,000.00
偿还债务支付的现金	390,000,000.00	191,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,588,885.34	13,590,706.35
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	421,588,885.34	204,590,706.35
筹资活动产生的现金流量净额	108,511,114.66	514,609,293.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-364,874,634.30	-180,525,740.08
加：期初现金及现金等价物余额	582,657,402.46	380,318,372.60
六、期末现金及现金等价物余额	217,782,768.16	199,792,632.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,922,892.91	17,193,772.18
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	8,920,221.96	879,180.94
经营活动现金流入小计	41,843,114.87	18,072,953.12
购买商品、接受劳务支付的现金	142,161,324.25	230,196,622.04
支付给职工以及为职工支付的现金	38,081,603.91	30,757,433.16
支付的各项税费	4,651,562.73	1,828,338.51
支付其他与经营活动有关的现金	154,161,411.93	26,480,559.64
经营活动现金流出小计	339,055,902.82	289,262,953.35
经营活动产生的现金流量净额	-297,212,787.95	-271,190,000.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,001,942.11
取得投资收益所收到的现金		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		8,267,710.00
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	0.00	40,306,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,516,973.40	119,766,326.79
投资支付的现金	5,100,000.00	
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	84,616,973.40	119,766,326.79
投资活动产生的现金流量净额	-84,616,973.40	-79,459,866.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	312,200,000.00	399,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	312,200,000.00	399,200,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,835,109.79	6,170,188.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	77,835,109.79	56,170,188.33
筹资活动产生的现金流量净额	234,364,890.21	343,029,811.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-147,464,871.14	-7,620,055.35
加：期初现金及现金等价物余额	156,413,745.37	74,787,760.02
六、期末现金及现金等价物余额	8,948,874.23	67,167,704.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	266,416,488.00	647,241,373.85		20,516,395.00	112,834,801.20		168,210,617.16		20,576,099.65	1,235,795,774.86
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	647,241,373.85		20,516,395.00	112,834,801.20		168,210,617.16		20,576,099.65	1,235,795,774.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							14,838,396.91		-944,571.87	13,893,825.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,838,396.91		-944,571.87	13,893,825.04
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 所有者投入资本									4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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				3,277,575.37						3,277,575.37
2. 本期使用				2,131,123.67						2,131,123.67
（七）其他										
四、本期期末余额	226,416,488.00	647,241,373.85		21,662,846.70	112,834,801.20		183,049,014.07		24,531,527.78	1,255,736,051.60

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,576,137.73			24,460,320.76		22,783,851.52	49,820,310.01

(一) 净利润							24,460,320.76		-667,548.48	23,792,772.28
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							24,460,320.76		-667,548.48	23,792,772.28
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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				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						535,562.19
(七) 其他									23,451,400.00	23,451,400.00
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	266,416,488.00	646,884,373.85		5,600,906.34	112,834,801.20		195,001,985.53	1,226,738,554.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	266,416,488.00	646,884,373.85		5,600,906.34	112,834,801.20		195,001,985.53	1,226,738,554.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-158,358.88			11,844,901.28	11,686,542.40
(一) 净利润							11,844,901.28	11,844,901.28
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,844,901.28	11,844,901.28
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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				-158,358.88				-158,358.88
1. 本期提取				1,234,214.98				1,234,214.98
2. 本期使用				1,392,573.86				1,392,573.86
(七) 其他								
四、本期期末余额	266,416,488.00	646,884,373.85		5,442,547.46	112,834,801.20		206,846,886.81	1,238,425,097.32

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	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：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				881,756.41			16,406,571.32	17,288,327.73
(一) 净利润							16,406,571.32	16,406,571.32
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,406,571.32	16,406,571.32
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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				881,756.41				881,756.41
1. 本期提取				1,299,322.60				1,299,322.60
2. 本期使用				417,566.19				417,566.19
(七) 其他								
四、本期期末余额	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

（三）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4,600万平方米。

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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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的各项可辨认资产、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，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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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，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本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, 本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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本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。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。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

金融工具, 是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

(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。

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

1. 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。

2. 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。

3. 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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

1. 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。

1. 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。

1. 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) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来于确定其公允价值。
2. 金融工具不存在活跃市场的，本企业采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1. 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。
1. 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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
应收账款、其他应收款	余额百分比法	根据应收款项组合结构及类似信用风险特征确定。
	其他方法	低信用风险组合：公司与合并报表范围内关联方之间发生的应收款项，关联方单位财务状况良好。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-3 年	8%	8%
3 年以上	17%	17%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	方法说明
低信用风险组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的。

坏账准备的计提方法：

采用个别认定法，根据预计可能产生的坏账损失，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额计提坏账准备。

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) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：

本公司不存在该事项。

12、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

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) 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) 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

(3) 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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	28	2%-3%	3.5%
机器设备			
电子设备			
运输设备	11	1%-3%	9%
生产设备	8-14	2%-3%	7%-12.5%
热网管线	14	2%-3%	7%
锅炉	14	2%-3%	7%
管理用具	12	3%-4%	8%
福利设施	9	1%-3%	11%
其他设备			
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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）在建工程的减值测试方法、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

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(4) 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、生物资产

不涉及生物资产事项

18、油气资产

不涉及油气资产事项

19、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

1. 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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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；
- 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

(5) 划分公司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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司不涉及该事项。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

本公司不涉及该事项

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- 1.对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- 2.对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1. 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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
2. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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。
3. 授予后立即可行权的换取职工服务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。
4. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务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。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减

少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、回购本公司股份

公司未涉及该事项

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

（1）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。

(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。

26、政府补助

(1) 类型

①与资产相关的政府补助。②与收益相关的政府补助。

(2) 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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

30、资产证券化业务

本公司不涉及该事项

31、套期会计

公司不涉及该事项

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%
消费税		
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育附加费	应缴纳流转税额	4%、5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司下属子公司沈阳热力工业安装工程公司、沈阳惠天房地产开发有限公司、沈阳市热力工程设计研究院、沈阳惠天股权投资有限公司、沈阳市第二热力供暖公、沈阳惠天辽北供热有限责任公司、秦皇岛惠天度假酒店有限公、沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司、沈阳惠天热电第九供热有限公司，报告期内适用的企业所得税为25%。

2、税收优惠及批文

2011年财政部和国家税务总局下发了财税[2011]118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2011年至2015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2011年7月1日至2015年12月31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。

3、其他说明

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳热力工业安装工程公司	全资子公司	沈阳	工业	48,700,000.00	CNY	锅炉、管道安装	48,700,000.00		100%	100%	是			
沈阳惠天房地产开发有限公司	全资子公司	沈阳	房地产	10,000,000.00	CNY	房地产开发	10,000,000.00		100%	100%	是	22,383,241.52		
沈阳市热力工程设计研究院	全资子公司	沈阳	工业	6,000,000.00	CNY	市政工程设计	6,000,000.00		100%	100%	是			
沈阳惠天股权投资有限公司	全资子公司	沈阳	投资	5,000,000.00	CNY	股权投资等	5,000,000.00		100%	100%	是			
沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	沈阳	工业	5,210,000.00	CNY	供暖、供汽、热力供暖工程	279,510,000.00		100%	100%	是			
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	全资子公司	沈阳	工业	5,000,000.00	CNY	供热、安装工程、供热技术咨询	3,750,000.00		75%	75%	是	-2,737,675.62		
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	全资子公司	秦皇岛	服务业	500,000.00	CNY	正餐、住宿等	500,000.00		100%	100%	是			
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	全资子公司	沈阳	工业	30,000,000.00	CNY	供热、安装工程、供热技术咨询	30,000,000.00		100%	100%	是			
沈阳惠天热电第九供热有限公司	控股子公司	沈阳	工业	10,000,000.00	CNY	供热施工、供热设备安装、水暖材料零售	5,100,000.00		51%	51%	是	4,885,961.88		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

上述子公司全部纳入合并报表范围。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳时代金科置业有限公司	控股子公司	沈阳	房地产	10,000,000.00	C N Y	房地产开发	24,408,600.00		51%	51%	是	22,383,241.52		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

经公司2012年第六届董事会第一次临时会议批准,沈阳惠天热电股份有限公司与沈阳世纪投资有限公司共同出资组建沈阳惠天热电第九供热有限公司。公司出资 510 万元,占第九供热有限公司全部注册资本的 51%;世纪投资出资490 万元,占第九供热有限公司全部注册资本的 49%。2012 年 2 月 8 日,上述沈阳惠天热电第九供热有限公司已办理完工商注册登记手续.因此合并范围增加了沈阳惠天热电第九供热有限公司。

适用 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位 1 家, 原因为：

与世纪投资共同投资组建沈阳惠天热电第九供热有限公司,有利于发挥各自优势,抢占新的供热市场,对公司发展将带来积极的影响。第九公司资产负债及损益已纳入公司合并报表范畴。

与上年相比本年(期)减少合并单位家, 原因为：

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本次报告内新纳入合并范围的主体为：沈阳惠天热电第九供热有限公司。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳惠天热电第九供热有限公司	9,971,350.77	-28,649.23

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	37,352.81	--	--	16,874.24
人民币	--	--	37,352.81	--	--	16,874.24
银行存款：	--	--	216,811,291.04	--	--	572,109,555.38
人民币	--	--	216,811,291.04	--	--	572,109,555.38
其他货币资金：	--	--	10,734,971.50	--	--	20,331,820.03
人民币	--	--	10,734,971.50	--	--	20,331,820.03
合计	--	--	227,583,615.35	--	--	592,458,249.65

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

注1：期末其他货币资金主要为三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2012年6月30日其他货币资金中受限金额9,800,847.19元，其中住房修缮基金存款余额7,038,534.23元、住房资金管理中心存款余额2,759,301.67元，部分资金的使用需相关部门的批复。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000.00	1,152,000.00
合计	50,000.00	1,152,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

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

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

无

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	42,571,544.34	10.74%	38,753,882.68	91.03%	45,183,153.63	13.63%	41,124,492.94	91.02%
按组合计提坏账准备的应收账款								
余额百分比组合	268,201,634.90	67.66%	39,364,522.38	14.68%	267,637,657.67	80.76%	36,879,246.11	13.78%
低信用风险组合								
组合小计	268,201,634.90	67.66%	39,364,522.38	14.68%	267,637,657.67	80.76%	36,879,246.11	13.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,643,050.85	21.6%	20,314,552.24	23.72%	18,558,868.40	5.61%	17,307,371.30	93.26%
合计	396,416,230.09	--	98,432,957.30	--	331,379,679.70	--	95,311,110.35	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳桥梁厂	9,289,341.71	8,360,407.54		评估可收回性
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71		评估可收回性
沈阳第三二零一工厂	7,314,677.10	6,583,209.39		评估可收回性

沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72		评估可收回性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76		评估可收回性
辽宁省工业安装工程公司	2,185,578.26	1,967,020.43		评估可收回性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,596,546.76		公司已吊销
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	1,103,587.20		评估可收回性
沈阳房天股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		评估可收回性
永泰旧区改造办	1,298,381.00	1,298,381.00		评估可收回性
新兴铜业公司	1,330,763.00	1,197,686.70		评估可收回性
沈阳开发区管委会（三部）	1,225,617.19	1,103,055.47		评估可收回性
合计	42,571,544.34	38,753,882.68	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
3年以上居民	198,982,128.71	17%	33,826,961.88
其他	69,219,506.19	8%	5,537,560.50
合计	268,201,634.90	--	39,364,522.38

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	85,643,050.85	20,314,552.24	23.72%	
合计	85,643,050.85	20,314,552.24	23.72%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳桥梁厂	客户	9,289,341.71	3 年以上	2.34%
沈阳铸造厂	客户	8,363,189.68	3 年以上	2.11%
沈阳第三二零一工厂	客户	7,314,677.10	3 年以上	1.85%
沈阳内燃机制造厂	客户	4,979,531.91	3 年以上	1.26%
沈阳轧钢厂	客户	2,261,709.73	3 年以上	0.57%
合计	--	32,208,450.13	--	8.13%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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其他应收款	10,156,761.43	17.45%	10,026,761.43	98.72%	10,156,761.43	18.38%	10,026,761.43	98.72%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
余额百分比组合	38,087,962.40	65.43%	3,047,037.00	7.97%	35,434,427.16	64.12%	2,834,754.17	8%

低信用风险组合									
组合小计	38,087,962.40	65.43%	3,047,037.00	7.97%	35,434,427.16	64.12%	2,834,754.17	8%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,962,614.04	17.12%	9,424,287.55	95.8%	9,670,967.21	17.5%	9,428,821.85	97.5%	
合计	58,207,337.87	--	22,498,085.98	--	55,262,155.80	--	22,290,337.45	--	

其他应收款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
沈阳科讯集团有限公司	7,470,000.00	7,340,000.00	98%	评估可收回性
沈阳市二热房地产开发公司	2,686,761.43	2,686,761.43	100%	
合计	10,156,761.43	10,026,761.43	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
其他	38,087,962.40	8%	3,047,037.00
合计	38,087,962.40	--	3,047,037.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	9,962,614.04	9,424,287.55	95.8%	
合计	9,962,614.04	9,424,287.55	95.8%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	子公司联营单位	9,143,785.31	2-3 年	15.71%
沈阳科讯集团有限公司	客户	7,470,000.00	3 年以上	12.83%
沈阳华泰热电有限公司	客户	7,456,679.00	2-3 年	12.81%
沈阳市大东区城市建设局	客户	7,000,000.00	3 年以上	12.03%
丹东亿龙房地产开发有限公司	子公司合营单位	3,500,000.00	2-3 年	6.01%
合计	--	34,570,464.31	--	59.39%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	子公司联营单位	9,143,785.31	15.71%
丹东亿龙房地产开发有限公司	子公司合营单位	3,500,000.00	6.01%
合计	--	12,643,785.31	21.72%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,364,635.33	50.01%	59,931,518.17	81.61%
1 至 2 年	38,871,709.13	37.13%	368,422.92	0.5%
2 至 3 年	278,541.37	0.27%	523,225.47	0.71%
3 年以上	11,660,007.24	12.59%	11,086,781.77	17.18%
合计	103,174,893.07	--	71,909,948.33	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
辽宁亿丰国际毛贸易发展有限公司	供货单位	19,306,905.00	2011 年 01 月 01 日	预付煤款
中冶辽宁德龙钢管有限公司	供货单位	12,500,000.00	2012 年 01 月 01 日	预付材料款
辽宁奥通钢管有限公司	供应单位	12,479,585.89	2012 年 01 月 01 日	预付材料款
通化钢铁集团磐石无缝管有限责任公司	供货单位	10,000,000.00	2012 年 01 月 01 日	预付材料款
沈阳市电业局	供货单位	8,271,325.14	2012 年 01 月 01 日	预付电费
合计	--	62,557,816.03	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	82,201,794.16	1,400,065.11	80,801,729.05	364,980,153.33	1,402,528.91	363,577,624.42
在产品						
库存商品						
周转材料						

消耗性生物资产						
开发成本	320,644,590.71		320,644,590.71	307,378,361.17		307,378,361.17
工程施工	10,876,206.35	7,656,459.69	3,219,746.66	8,651,299.53	7,656,459.69	994,839.84
开发产品	3,553,478.10		3,553,478.10	3,553,478.10		3,553,478.10
合计	417,276,069.32	9,056,524.80	408,219,544.52	684,563,292.13	9,058,988.60	675,504,303.53

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,402,528.91			2,463.80	1,400,065.11
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
工程施工	7,656,459.69				7,656,459.69
合计	9,058,988.60	0.00	0.00	2,463.80	9,056,524.80

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明：存货期末余额中含有惠天热电全资子公司沈阳惠天房地产开发有限公司向沈阳公用集团，进行资本化的借款利息 1174.43 万元

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

无

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
丹东亿龙房地产开发有限公司							35%	35%	241,880,804.63	254,709,450.41	-12,828,645.78	3,743,361.53	1,227,596.89
丹东亿龙商业物业服务服务有限公司							35%	35%	7,975,683.87	8,059,627.19	-83,943.32	995,337.13	-761,057.96
沈阳公共国际酒店管理有限公司							30%	30%					
二、联营企业													
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司							44%	44%	27,866,530.27	27,896,380.89	-29,850.62		-30,147.80

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
泰国泰隆公司	成本法核算	3,382,731.56	3,382,731.56		3,382,731.56	20%	20%		3,362,731.56		
辽宁省热电建设开发联合公司	成本法核算	200,000.00	200,000.00		200,000.00	20%	20%				

沈阳惠涌供热有限责任公司	成本法核算		7,000,000.00	-7,000,000.00							
辽宁汇祥现代节能设备公司	成本法核算	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	10%	10%		500,000.00		
沈阳大通锅炉公司	成本法核算	700,000.00	700,000.00		700,000.00	20%	20%		700,000.00		
沈阳水务集团有限公司	成本法核算	296,080,258.56	296,080,258.56		296,080,258.56	4.06%	4.06%		19,894,000.00		
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	权益法核算	4,400,000.00	5,272,916.96		5,272,916.96						
丹东亿龙房地产开发有限公司	权益法核算	3,500,000.00	7,599,159.52		7,599,159.52	44%	44%				
丹东亿龙商业物业服务服务有限公司	权益法核算	175,000.00	-29,380.16		-29,380.16	35%	35%				
沈阳公共国际酒店管理有限公司	权益法核算	900,000.00		900,000.00	900,000.00	35%	35%				
合计	--	301,837,990.12	321,705,668.44	-6,100,000.00	315,605,686.44	--	--	--	24,456,731.56	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	2,623,012,057.57	5,591,568.48	167,570.00	2,628,436,056.05	
其中：房屋及建筑物	408,217,821.57	0.00	0.00	408,217,821.57	
机器设备	566,038,435.44	143,805.05	0.00	566,182,240.49	
运输工具	42,247,367.01	4,948,920.52	167,570.00	47,028,717.53	
锅炉	257,232,890.33	0.00	0.00	257,232,890.33	
热网管线	1,336,464,353.80	0.00	0.00	1,336,464,353.80	
管理用具	12,811,189.42	498,842.91	0.00	13,310,032.33	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,171,077,566.66	0.00	75,178,223.92	99,285.62	1,246,156,504.96

其中：房屋及建筑物	128,335,080.34		7,084,334.09		135,419,414.43
机器设备	224,185,026.86		16,982,474.84		241,167,501.70
运输工具	22,310,326.59		1,868,497.18	99,285.62	24,079,538.15
锅炉	81,745,584.72		8,578,123.79		90,323,708.51
热网管线	707,400,626.50		40,174,102.85		747,574,729.35
管理用具	7,100,921.65		490,691.17		7,591,612.82
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,451,934,490.91		--		1,382,279,551.09
其中：房屋及建筑物	279,882,741.23		--		272,798,407.14
机器设备	341,853,408.58		--		325,014,738.79
运输工具	19,937,040.42		--		22,949,179.38
锅炉	175,487,305.61		--		166,909,181.82
热网管线	629,063,727.30		--		588,889,624.45
管理用具	5,710,267.77		--		5,718,419.51
四、减值准备合计	18,356,837.02		--		14,262,454.11
其中：房屋及建筑物	2,826,050.07		--		2,797,365.90
机器设备	1,654,752.39		--		1,543,381.43
运输工具	535,927.47		--		449,478.51
锅炉	1,001,880.32		--		735,253.58
热网管线	12,200,759.17		--		8,615,585.22
管理用具	137,467.60		--		121,389.47
五、固定资产账面价值合计	1,433,577,653.89		--		1,368,017,096.98
其中：房屋及建筑物	277,056,691.16		--		270,001,041.24
机器设备	340,198,656.19		--		323,471,357.36
运输工具	19,401,112.95		--		22,499,700.87
锅炉	174,485,425.29		--		166,173,928.24
热网管线	616,862,968.13		--		580,274,039.23
管理用具	5,572,800.17		--		5,597,030.04

本期折旧额 75,178,223.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备	24,110,975.15	12,435,861.12		11,675,114.03	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

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用地为公用地，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；因抵账抹入房屋及购置、新建的其他房屋的产权登记手续正在办理中。

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汇景园及江南印象工程	1,881,924.40		1,881,924.40	1,881,924.40		1,881,924.40
鸿福嘉接网工程	1,290,236.79		1,290,236.79	1,288,356.44		1,288,356.44
泉园热网工程	3,890,257.21		3,890,257.21	1,006,000.19		1,006,000.19
沈海热网工程	995,930.40		995,930.40	995,930.40		995,930.40
碧桂园 5-1 区一期换热站工程	930,765.62		930,765.62	930,765.62		930,765.62
新建换热站工程	2,072,053.49		2,072,053.49	795,034.51		795,034.51
锅炉房工程	1,624,752.14		1,624,752.62	570,430.65		570,430.65
城建逸品一次网工程	491,091.85		491,091.85	491,091.85		491,091.85
城建逸品换热站工程	430,851.43		430,851.43	430,851.43		430,851.43
金谷热源工程	516,644.00		516,644.00	363,857.00		363,857.00
新希望紫檀山换热站工程	421,036.04		421,036.04	345,994.54		345,994.54
热计量表工程	146,802.87		146,802.87	146,802.87		146,802.87
更新改造工程	4,081,104.10		4,081,104.10	104,400.75		104,400.75
分户改造工程	533,070.79		533,070.79	41,395.56		41,395.56
铁西热网工程	10,119.81		10,119.81	7,718.84		7,718.84
合计	19,316,640.94	0.00	19,316,640.94	9,400,555.05	0.00	9,400,555.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

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
汇景园及江南印象工程		1,881,924.40										1,881,924.40
鸿福嘉接网工程		1,288,356.44	1,880.35									1,290,236.79
泉园热网工程		1,006,000.19	2,884,257.02									3,890,257.21
沈海热网工程		995,930.40										995,930.40
碧桂园 5-1 区一期换热站工程		930,765.62										930,765.62
新建换热站工程		795,034.51	1,277,018.98									2,072,053.49
锅炉房工程		570,430.65	1,054,321.49									1,624,752.14
城建逸品一次网工程		491,091.85										491,091.85
城建逸品换热站工程		430,851.43										430,851.43
金谷热源工程		363,857.00	152,787.00									516,644.00
新希望紫檀山换热站工程		345,994.54	75,041.50									421,036.04
热计量表工程		146,802.87										146,802.87
更新改造工程		104,400.75	3,976,703.35									4,081,104.10
分户改造工程		41,395.56	491,675.23									533,070.79
铁西热网工程		7,718.84	2,400.97									10,119.81
合计	0.00	9,400,555.05	9,916,085.89	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	19,316,640.94

在建工程项目变动情况的说明：本公司在建工程本期末发生重大减值迹象，未计提减值准备。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
汇景园及江南印象工程	10%	
鸿福嘉接网工程	12%	
泉园热网工程	15%	
沈海热网工程	15%	

碧桂园 5-1 区一期换热站工程	11%	
新建换热站工程	10%	
锅炉房工程	13%	
城建逸品一次网工程	13%	
城建逸品换热站工程	12%	
金谷热源工程	10%	
新希望紫檀山换热站工程	11%	
热计量表工程	10%	
更新改造工程	15%	
分户改造工程	15%	
铁西热网工程	11%	

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	1,317,139.33		1,292,239.33	24,900.00
合计	1,317,139.33	0.00	1,292,239.33	24,900.00

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	153,517,409.72	1,930,642.68	0.00	155,448,052.40
土地使用权	149,301,872.26	1,816,097.72		151,117,969.98
软件	4,215,537.46	114,544.96		4,330,082.42
二、累计摊销合计	30,529,579.91	2,417,158.29	0.00	32,946,738.20
土地使用权	28,644,950.80	1,966,341.96		30,611,292.76
软件	1,884,629.11	450,816.33		2,335,445.44
三、无形资产账面净值合计	122,987,829.81	0.00	0.00	122,501,314.20
土地使用权	120,656,921.46			120,506,677.22
软件	2,330,908.35			1,994,636.98
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	122,987,829.81	0.00	0.00	122,501,314.20
土地使用权	120,656,921.46			120,506,677.22
软件	2,330,908.35			1,994,636.98

本期摊销额 2,417,158.29 元。

(2) 公司开发项目支出

无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

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用土地为公用地，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；因抵账抹入房屋及购置、新建的其他房屋的产权登记手续正在办理中。

24、商誉

无

25、长期待摊费用

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	40,417,413.89	41,965,223.25
开办费		
可抵扣亏损	5,430,230.68	4,972,698.24
递延收益	3,364,125.86	3,586,105.55
小 计	49,211,770.41	50,524,027.04
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
递延收益税金	0.00	0.00
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
预计负债	16,406,082.40	16,406,082.40
资产减值准备	7,766,550.30	7,821,635.17
未弥补亏损	9,832,912.62	7,316,918.77
合计	34,005,545.32	31,544,636.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

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	
一、坏账准备	119,126,187.45	3,331,995.48		2,400.00	122,455,782.93
二、存货跌价准备	9,058,988.60	0.00	0.00	2,463.80	9,056,524.80
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	29,140,515.04	0.00		4,683,783.48	24,456,731.56
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	18,356,837.02			4,094,382.91	14,262,454.11
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	175,682,528.11	3,331,995.48	0.00	8,783,030.19	170,231,493.40

资产减值明细情况的说明：

固定资产减值准备本期转销的 4,094,382.91 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。

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	453,000,000.00	530,000,000.00
信用借款	198,000,000.00	185,000,000.00
合计	651,000,000.00	715,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款中担保单位明细详见财务报表附注七、或有事项1。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,868,242.12	29,061,939.17
合计	1,868,242.12	29,061,939.17

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	107,181,746.33	240,944,035.24
一年至两年	78,742,914.57	43,401,606.55
两年至三年	10,818,942.87	5,411,732.84
三年以上	23,715,588.77	23,539,658.26
合计	220,459,192.54	313,297,032.89

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	41,255,349.60	674,617,163.67
1 年以上	39,975,258.58	7,320,507.17
合计	81,230,608.18	681,937,670.84

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本期无账龄超过1年的大额（500万以上）预收款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,130,258.71	50,568,901.21	58,605,037.81	94,122.11
二、职工福利费		7,911,460.06	7,911,460.06	
三、社会保险费	0.00	19,510,337.95	19,510,337.95	0.00
养老保险费		11,215,600.43	11,215,600.43	
医疗保险费		6,249,794.06	6,249,794.06	
失业保险费		1,102,891.40	1,102,891.40	
工伤保险费		805,684.45	805,684.45	
生育保险费		136,367.61	136,367.61	
补充医疗保险费				
四、住房公积金	1,455.00	5,446,081.00	5,447,536.00	
五、辞退福利		43,164.00	43,164.00	
六、其他	766,064.94	2,848,670.74	2,845,010.62	769,725.06
以现金结算的股份支付				
工会经费及职工教育经费	766,064.99	997,999.24	994,339.17	769,725.06

非货币性福利		91,969.40	91,969.40	
因借出劳动关系给予的补偿				
其中：其他	-0.05	1,758,702.10	1,758,702.05	
合计	8,897,778.65	86,328,614.96	94,362,546.44	863,847.17

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,324,641.02	-2,944,704.82
消费税		
营业税	-5,801,983.07	-5,986,154.72
企业所得税	3,587,360.07	10,354,268.52
个人所得税	559,985.61	9,056.63
城市维护建设税	-408,349.63	-408,237.99
教育费附加	-262,140.51	-255,117.03
其他	-457,767.81	-868,596.81
合计	-9,107,536.36	-99,486.22

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	15,650,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息		
合计	15,650,000.00	5,000,000.00

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	8,168,458.18	43,611,207.19
一年至两年	28,507,829.60	342,979.15
两年至三年	142,632.66	984,235.81
三年以上	26,483,562.68	25,586,782.81
合计	63,302,483.12	70,525,204.96

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
沈阳城市公用集团有限公司	25,539,800.00	27,539,800.00
合计	25,539,800.00	27,539,800.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
沈阳市环保投资公司	9,512,000.00	3年以上	项目往来款
沈阳市计委能源处	5,091,494.02	3年以上	项目往来款
合计	14,603,494.02		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	16,406,082.40			16,406,082.40
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	16,406,082.40	0.00	0.00	16,406,082.40

预计负债说明：

1、沈阳锅炉总厂 15,000,000 2009年计提

注：1994年11月，本公司为沈阳锅炉总厂960万元贷款提供担保，贷款期间为1994年11月25日至1998年10月30日，国家开发银行

2、沈阳大通锅炉 1,406,082.4 2005年计提

注：本公司为沈阳大通锅炉贷款担保，贷款情况：300万，商业银行华山支行2001.12.4-2002.11.20；240万，农业银行辽宁省分行滨河支行，2001.12.25-2002.12.25.

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	16,000,000.00	16,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
信用借款		
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2006年08月28日	2012年07月20日	CNY			16,000,000.00		16,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	16,000,000.00	--	16,000,000.00

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

一年内到期的长期借款说明：

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7,400万股）作质押，为贷款提供担保。截止2012年6月30日已累计归还2,900万元，尚有7,100万元未归还(其中有1600万在一年内到期的非流动负债里)。

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	400,000,000.00	200,000,000.00
合计	400,000,000.00	200,000,000.00

其他流动负债说明：

在2011年8月31日公司发行短期融资券20,000万元，主承销商：兴业银行股份有限公司，短期融资券代码：1181389，起息日：2011年8月31日，短期融资券期限：366天，票面利率：7.5%，票面价格人民币100元。在2012年3月23日公司发行短期融资券20,000万元，主承销商：兴业银行股份有限公司，短期融资券代码：041260011，起息日：2012年3月23日，短期融资券期限：365天，票面利率：6.3%，票面价格人民币100元。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		

保证借款	55,000,000.00	55,000,000.00
信用借款		
合计	55,000,000.00	55,000,000.00

长期借款分类的说明：

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7,400万股）作质押，为贷款提供担保。截止2012年6月30日已累计归还2,900万元，尚有7,100万元未归还(其中有1600万在一年内到期的非流动负债里)。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2006年08月15日	2016年05月17日	CNY	5.94%		55,000,000.00		55,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	55,000,000.00	--	55,000,000.00

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
挂网费	3,115,367.83	6,230,735.47
挂网费	11,189,900.98	14,919,867.82
挂网费	14,131,393.31	16,921,980.05
挂网费	24,286,083.60	27,755,524.02
挂网费	15,613,635.03	17,348,483.31
挂网费	1,762,117.57	1,922,310.03
挂网费	8,718,615.85	9,389,278.57
沈空热源建设补贴资金	35,238,095.22	36,666,666.66
脱硫除尘改造	27,020,571.43	28,116,000.05
维修费	13,456,503.44	14,344,422.20
合计	154,532,284.26	173,615,268.18

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,416,488					0	266,416,488

48、库存股

无

49、专项储备

专项储备情况说明：本公司专项储备中包含安全生产费，期初数为 20,516,395.00 元，本期计提 3,277,575.37 元，本期发生额为 2,131,123.67 元，本期期末余额 21,662,846.70 元。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	618,492,131.24			618,492,131.24
其他资本公积	28,749,242.61			28,749,242.61
合计	647,241,373.85	0.00	0.00	647,241,373.85

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	75,723,283.12			75,723,283.12
任意盈余公积	37,111,518.08			37,111,518.08
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	112,834,801.20	0.00	0.00	112,834,801.20

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	168,210,617.16	--
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	183,049,014.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,838,396.91	--
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		
期末未分配利润	183,049,014.07	--

54、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	799,047,367.57	666,565,639.22

其他业务收入	907,851.73	1,184,026.38
营业成本	703,054,157.86	590,991,489.35

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供暖、供气	727,266,959.95	690,279,409.04	636,567,609.78	585,528,049.06
递延接网	15,671,065.14		18,032,517.60	
供暖工程	42,530,171.68	7,321,383.32		
安装工程	0.00	0.00		
房产开发	0.00	0.00		
其他	13,579,170.80	5,333,326.83	11,965,511.84	5,327,429.91
合计	799,047,367.57	702,934,119.19	666,565,639.22	590,855,478.97

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
港中旅沈阳置业有限公司	21,648,000.00	2.71%
沈阳新世界房地产开发公司	6,825,000.00	0.85%
沈阳中恒银座房屋开发公司	5,697,720.00	0.71%
沈阳西城蓝湾房地产开发公司	4,900,000.00	0.61%
沈阳鑫昊房地产开发公司	2,293,251.68	0.29%
合计	41,363,971.68	5.17%

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税			
教育费附加			
资源税			
增值税附加	18,120.24	55.77	应交增值税的 12%
供暖工程税金及附加	701,640.96	227.38	供暖工程收入的 3.36%
接网收入税金及附加	727,372.80		接网收入的 5.55%或 3.33%
递延接网收入税金及附加	704,655.97	782,849.10	递延收入的 5.55%或 3.33%
其他收入税金及附加	760,433.60	669,512.08	其他收入的 5.60%或 3.36%
合计	2,912,223.57	1,452,644.33	--

57、公允价值变动收益

无

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		-5,084,387.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-316,216.52	25,330,202.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		

合计	-316,216.52	20,245,814.90
----	-------------	---------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
丹东亿龙房地产开发有限公司	0.00	-5,082,868.51	
丹东亿龙商业物业服务有限公司	0.00	-1,518.99	
沈阳惠天华奥房地产有限公司	0.00	0.00	
合计		-5,084,387.50	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,331,995.48	1,159,316.45
二、存货跌价损失	-2,463.80	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	0.00	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,329,531.68	1,159,316.45

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	74,407.93	2,153,814.53
其中：固定资产处置利得	74,407.93	2,153,814.53
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	10,192,000.02	2,571,142.85
其他	10,375.65	1,145,800.50
合计	10,276,783.60	5,870,757.88

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
供暖补贴			
煤炭补贴		203,000.00	
拆烟囱补贴			
环保补助	1,095,428.58	932,571.42	包括脱硫除尘等环保补助。
其他	9,096,571.44	1,435,571.43	
合计	10,192,000.02	2,571,142.85	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		

非货币性资产交换损失		
对外捐赠	30,000.00	
其他	229,454.90	516,381.51
合计	259,454.90	516,381.51

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

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	5,897,365.39	9,474,552.27
递延所得税调整	1,312,197.38	3,021,562.90
合计	7,209,562.77	12,496,115.17

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2012年1-6月		2011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	0.0557	0.0557	0.0918	0.0918
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0284	0.0284	0.0054	0.0054

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性 损益后归属于普通股股东的净利润	P ₀	14,838,396.91	7,562,562.78
发行在外的普通股加权平均数 ($S=S_0+S_1 \times M_1 \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$)	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		0.0557	0.0284

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由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	0.00	0.00
合计		

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收补贴款	
收存款利息	4,013,007.24

其他应付、应收类科目收现	12,006,514.28
合计	16,019,521.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理、销售费用支现	17,059,587.24
手续费等财务费用支现	897,728.86
营业外支出现	208,395.42
其他应付、应收类科目支现	4,112,838.52
合计	22,278,550.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,893,825.04	23,792,772.28
加：资产减值准备	3,329,531.68	1,159,316.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,071,569.66	64,770,813.31
无形资产摊销	2,417,158.29	1,938,536.78

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
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）	30,494,552.00	13,590,706.35
投资损失（收益以“-”号填列）	316,216.52	-20,245,814.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,312,256.63	3,041,222.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-19,659.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	267,284,759.01	-96,391,210.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-232,841,672.48	-44,197,919.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-506,524,943.84	-480,671,568.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-349,246,747.49	-535,295,954.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	217,782,768.16	199,792,632.52
减：现金的期初余额	582,657,402.46	380,318,372.60
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	-364,874,634.30	-180,525,740.08

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,327,887.86

4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	217,782,768.16	582,657,402.46
其中：库存现金	37,352.81	16,874.24
可随时用于支付的银行存款	216,811,291.04	572,109,555.38
可随时用于支付的其他货币资金	934,124.31	10,530,972.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,782,768.16	582,657,402.46

现金流量表补充资料的说明：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物 9,800,847.19 元。

67、所有者权益变动表项目注释

无

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
沈阳供暖集团有限公司	控股股东	国有独资公司	沈阳	孙连政	资产经营	3,780,000,000.00	CNY	35.1%	35.1%	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会	70208109-5

本企业的母公司情况的说明

沈阳供暖集团有限公司，前身为沈阳市房产国有资产经营有限责任公司，成立于1998年1月6日。法定代表人：孙连政；注册地址：沈阳市沈河区热闹路49号；企业类型：有限责任；注册资本：人民币叁拾柒亿捌仟万元；经营范围：资产经营、投资服务；母公司：沈阳城市公用集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
沈阳热力工业安装工程公司	控股子公司	股份有限公司	沈阳	任江	工业	48,700,000.00	CNY	100%	100%	24358141-3
沈阳惠天房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	杨文刚	工业	10,000,000.00	CNY	100%	100%	70190817-7
沈阳市热力工程设计研究院	控股子公司	国有企业	沈阳	朱颖	工业	6,000,000.00	CNY	100%	100%	11774582-3

沈阳惠天股权投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	李阔	投资	5,000,000.00	CNY	100%	100%	24346105-5
沈阳市第二热力供暖公司	控股子公司	国有企业	沈阳	刘诚	工业	5,210,000.00	CNY	100%	100%	24056232-8
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	赵诚	工业	5,000,000.00	CNY	75%	75%	78006965-7
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	控股子公司	有限责任公司	秦皇岛	彭大成	服务业	500,000.00	CNY	100%	100%	78983696-3
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	张强	工业	30,000,000.00	CNY	100%	100%	78007577-4
沈阳惠天热电第九供热有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	姚家元	工业	10,000,000.00	CNY	51%	51%	58935866-1

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
丹东亿龙房地产开发有限公司	有限责任公司	丹东	李敏	房地产开发	10,000,000.00	CNY	35%	35%	241,880,804.63	254,709,450.41	-12,828,645.78	3,743,361.53	1,227,596.89		
丹东亿龙商业物业服务有限公司	有限责任公司	丹东	李敏	物业管理	500,000.00	CNY	35%	35%	7,975,683.87	8,059,627.19	-83,943.32	995,337.13	-761,057.96		
沈阳公共国际酒店管理 有限公司						CNY	30%	30%							
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	有限责任公司（中外合资）	沈阳	左小明	企业清算债权债务处理	5,780,000.00	USD	44%	44%	27,866,530.27	27,896,380.89	-29,850.62		-30,147.80		

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
沈阳城市公用集团有限公司	本公司控股股东之母公司	56944196-X

本企业的其他关联方情况的说明

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；

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	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（%）
沈阳城市公用集团物流有限公司	接受关联人运输服务	协议定，经第六届董事会 2011 年第六次临时会议批准	25,078,571.89	100	0	0

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳市第三热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	30,000,000.00	2011年09月28日	2012年09月27日	否
沈阳市第三热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	30,000,000.00	2011年08月12日	2012年08月12日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	70,000,000.00	2011年07月27日	2012年07月26日	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	10,000,000.00	2012年03月14日	2012年12月31日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	50,000,000.00	2012年04月23日	2013年10月23日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	50,000,000.00	2012年03月06日	2013年03月04日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	50,000,000.00	2012年03月15日	2013年03月14日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	30,000,000.00	2011年08月25日	2012年08月24日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	20,000,000.00	2011年09月14日	2012年09月13日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	50,000,000.00	2012年01月19日	2013年01月18日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳燃气有限公司	80,000,000.00	2012年04月01日	2013年03月31日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
沈阳城市公用集团有限公司	50,000,000.00	2011年09月15日	2012年09月14日	
沈阳城市公用集团有限公司	50,000,000.00	2011年10月12日	2012年10月11日	
沈阳城市公用集团有限公司	45,000,000.00	2011年10月25日	2012年10月24日	
沈阳城市公用集团有限公司	40,000,000.00	2011年11月17日	2012年11月17日	
沈阳城市公用集团有限	13,000,000.00	2012年03月07日	2013年03月07日	

公司				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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	3,500,000.00
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	子公司的合营公司	9,143,785.31	9,128,265.27

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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	27,539,800.00

(十) 股份支付**1、股份支付总体情况**

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司本年度无需要披露的或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司本年度无需要披露的或有事项。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

本公司本年度无需要披露的重要承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本公司本年度无需要披露的重要承诺事项。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

2、债务重组

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

3、企业合并

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

4、租赁

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

6、年金计划主要内容及重大变化

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

7、其他需要披露的重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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	39,773,163.34	27.98	35,955,501.68	90.4%	39,773,163.34	37.37	35,955,501.68	90%
按组合计提坏账准备的应收账款								
余额百分比组合	58,021,201.78	40.82	9,489,791.42	16.36%	59,900,537.94	56.28	9,361,560.60	15.63%
低信用风险组合								
组合小计	58,021,201.78	40.82	9,489,791.42	16.36%	59,900,537.94	56.28	9,361,560.60	15.63%
单项金额虽不重大但单	44,353,540.97	31.2	6,774,249.95	15.27%	6,768,752.24	6.35	6,129,471.93	90.56%

项计提坏账准备的应收账款								
合计	142,147,906.09	--	52,219,513.05	--	106,442,453.52	--	51,446,534.21	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳桥梁厂	9,289,341.71	8,360,407.54	90%	评估可收回性
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71	90%	评估可收回性
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72	90%	评估可收回性
沈阳第三三零一工厂	7,314,677.10	6,583,209.39	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	2,185,578.26	1,967,020.43	90%	评估可收回性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,596,546.76	100%	公司已吊销
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	1,225,617.19	1,103,055.47	90%	评估可收回性
合计	39,773,163.34	35,955,501.68	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
3年以上居民采暖费	53,867,725.27	17%	9,157,513.30
其他	4,153,476.51	8%	332,278.12
合计	58,021,201.78	--	9,489,791.42

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳桥梁厂	客户	9,289,341.71	3 年以上	6.53%
沈阳铸造厂	客户	8,363,189.68	3 年以上	5.88%
沈阳内燃机制造厂	客户	4,979,531.91	3 年以上	3.5%
沈阳第三二零一工厂	客户	7,314,677.10	3 年以上	5.15%
沈阳轧钢厂	客户	2,261,709.73	3 年以上	1.59%
合计	--	32,208,450.13	--	

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移

无

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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其他应收款	545,850,345.38	31.48	7,340,000.00	98.26	405,217,005.93	96.58	7,340,000.00	1.81
按组合计提坏账准备的其他应收款								
余额百分比组合	13,490,278.49	56.85	1,079,222.28	8	11,596,497.71	2.76	927,719.82	8
低信用风险组合								
组合小计	13,490,278.49	56.85	1,079,222.28	8	11,596,497.71	2.76	927,719.82	95.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,769,056.41	11.67	2,652,181.83	95.78	2,769,056.41	0.66	2,652,181.83	2.6
合计	562,109,680.28	--	11,071,404.11	--	419,582,560.05	--	10,919,901.65	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
沈阳科讯集团有限公司	7,470,000.00	7,340,000.00	98%	评估可回收性
其他	538,380,345.38	0.00		
合计	545,850,345.38	7,340,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
其他	13,490,278.49	8%	1,079,222.28
合计	13,490,278.49	--	1,079,222.28

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁宁翔实业集团	500,000.00	500,000.00	100%	评估可回收性

铁西供暖办	70,000.00	63,000.00	90%	评估可收回性
锅炉总厂	250,000.00	225,000.00	90%	评估可收回性
其他	1,949,056.41	1,864,181.83		评估可收回性
合计	2,769,056.41	2,652,181.83	95.78%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
沈阳科迅集团有限公司	客户	7,470,000.00	3 年以上	31.48%
沈阳华泰热电有限公司	客户	7,456,679.00	1-2 年	31.42%
沈阳市供热管理办公室	客户	1,835,070.09	1-3 年以上	7.73%
合计	--	16,761,749.09	--	70.63%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳市第二热力供暖公司	本公司全资子公司	343,888,434.18	62.41%
沈阳惠天房地产开发有限公司	本公司全资子公司	110,312,528.67	20.02%
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	本公司控股子公司	40,062,097.33	7.27%
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	本公司全资子公司	26,566,765.21	4.82%
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	本公司全资子公司	17,504,571.99	3.18%

沈阳惠天热电第九供热有限公司	本公司控股子公司	45,948.00	0%
合计	--	538,380,345.38	97.7%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移

无

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳热力工业安装工程公司	成本法	48,700,000.00	48,700,000.00		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	10,000,000.00		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	6,000,000.00		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	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
沈阳市第二热力供暖公司	成本法	279,511,952.97	279,511,952.97		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	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
秦皇岛惠天度假酒	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80%	80%				

店有限公司											
沈阳惠天 辽北供热 有限责任公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00	75%	75%				
泰国泰隆 公司	成本法	3,382,731.56	3,382,731.56		3,382,731.56	20%	20%		3,382,731.56		
辽宁省热 电建设开 发联合公 司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	20%	20%				
沈阳惠涌 供热有限 责任公司	成本法		7,000,000.00	-7,000,000.00							
辽宁汇祥 现代节能 设备公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	10%	10%		500,000.00		
沈阳大通 锅炉公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00	20%	20%		700,000.00		
沈阳惠天 热电第九 供热有限 公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	51%	51%				
沈阳水务 集团有限 公司	成本法	296,080,258.56	296,080,258.56		296,080,258.56	4.06%	4.06%		19,894,000.00		
合计	--	690,524,943.09	692,224,943.09	-1,900,000.00	690,324,943.09	--	--	--	24,456,731.56		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	309,471,855.72	265,435,702.23
其他业务收入	452,989.81	702,435.00
营业成本	252,506,067.34	231,394,355.71
合计	57,418,778.19	34,743,781.52

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供暖	284,000,508.74	248,891,861.09	259,983,629.19	231,314,977.23
递延接网	4,589,175.30		5,452,073.04	0.00
供暖工程	20,882,171.68	3,545,308.32	0.00	0.00
合计	309,471,855.72	252,437,169.41	265,435,702.23	231,314,977.23

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
新世界(沈阳)房地产开发公司	6,825,000.00	2.2%
沈阳中恒银座房屋开发公司	5,697,720.00	1.84%
沈阳西城蓝湾房地产开发公司	4,900,000.00	1.58%
沈阳鑫昊房地产开发公司	2,293,251.68	0.74%
沈阳吉高房地产开发公司	1,166,200.00	0.38%
合计	20,882,171.68	6.74%

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		

处置长期股权投资产生的投资收益	-316,216.52	25,330,202.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-316,216.52	25,330,202.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

投资收益的说明：

本年处置长期股权投资产生的投资收益-316,216.52元，为处置沈阳惠涌供热有限责任公司股权形成。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,844,901.28	16,406,571.32
加：资产减值准备	924,481.30	1,546,051.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,352,155.20	24,007,261.58
无形资产摊销	1,439,948.14	966,469.04
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）		-23,683.76
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）	18,485,344.29	6,170,188.33
投资损失（收益以“-”号填列）	316,216.52	-25,330,202.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,717,849.55	580,279.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-7,183.62

存货的减少（增加以“-”号填列）	100,110,733.47	-25,969,231.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,728,248.59	-3,437,448.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-257,676,169.11	-206,099,071.70
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-297,212,787.95	-271,190,000.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,948,874.23	67,167,704.67
减：现金的期初余额	156,413,745.37	74,787,760.02
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	-147,464,871.14	-7,620,055.35

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.67%	0.0557	0.0557
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.9%	0.0284	0.0284

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

九、备查文件目录

备查文件目录
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、其他有关资料。

董事长： 孙杰

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 27 日