



沈阳惠天热电股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月 13 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人李久旭、主管会计工作负责人李俊山及会计机构负责人(会计主管人员)王雅静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第八节 公司治理.....	43
第九节 内部控制.....	47
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
辽宁证监局	指	中国证监会辽宁监管局
交易所、深交所	指	深证证券交易所
公司、本公司	指	沈阳惠天热电股份有限公司
控股股东、供暖集团	指	沈阳供暖股份有限公司
报告期、本报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日
2012-2013 采暖期	指	2012 年 11 月 1 日-2013 年 3 月 31 日
2013-2014 采暖期	指	2013 年 11 月 1 日-2014 年 3 月 31 日
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元
公用集团	指	沈阳城市公用集团有限公司
煤炭公司	指	沈阳城市公用集团煤炭有限公司
物流公司	指	沈阳城市公用集团物流有限公司
储运集团	指	沈阳储运集团有限公司
水务集团	指	沈阳水务集团有限公司

重大风险提示

《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准。本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	惠天热电	股票代码	000692
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳惠天热电股份有限公司		
公司的中文简称	惠天热电		
公司的外文名称（如有）	SHENYANG HUITIAN THERMAL POWER CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HUITIAN THERMAL POWER		
公司的法定代表人	李久旭		
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	马晓荣	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	024-22905836	024-22928062
传真	024-22939480	024-22939480
电子信箱	max228228@163.com	htrd2012@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券管理部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 12 月 28 日	沈阳市沈河区八纬路 29 号	24341321-3	210103243490155	24349015-5
报告期末注册	2013 年 05 月 10 日	沈阳市沈河区热闹路 47 号	210100000060257	210103243490155	24349015-5
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更				
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	李重实、李密

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,558,196,970.51	1,507,528,174.87	3.36%	1,345,945,211.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,844,999.09	28,499,119.55	-26.86%	44,183,172.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,276,673.60	-16,569,096.77	113.74%	2,347,184.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,487,801.52	168,822,667.55	-73.65%	-109,996,111.97
基本每股收益（元/股）	0.08	0.11	-27.27%	0.1658
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.11	-27.27%	0.1658
加权平均净资产收益率（%）	1.66%	2.32%	-0.66%	3.71%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	3,678,943,444.13	3,309,836,367.84	11.15%	3,520,437,265.73
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,267,493,625.83	1,246,003,491.47	1.72%	1,215,219,675.21

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,844,999.09	28,499,119.55	1,267,493,625.83	1,246,003,491.47
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,844,999.09	28,499,119.55	1,267,493,625.83	1,246,003,491.47
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,764,777.86	24,840,207.84	29,797,027.68
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）	25,520,600.49	37,356,022.04	5,502,285.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	959,638.96	4,107,192.51	275,016.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目			10,000,000.00
减：所得税影响额	6,183,790.38	16,585,194.75	3,750,120.97
少数股东权益影响额（税后）	-36,654.28	4,650,011.32	-11,778.75
合计	18,568,325.49	45,068,216.32	41,835,988.06

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年，公司董事会带领经理班子成员及广大员工克服种种困难、团结奋进圆满完成了各项任务。公司报告期内实现营业总收入155819.70万元、利润总额3392.78万元、归属于股东的净利润2084.50万元；截至2013年12月末公司资产总额达367894.34万元、负债总额为240769.50万元、净资产达127124.85万元。

一、剥离不良资产，提高盈利能力。报告期内公司以4.06%沈阳水务集团有限公司股权与控股股东持有的40.43%沈阳储运集团有限公司股权进行了等价置换，有效解决了因水务集团经营亏损而产生的不利影响，确保公司资产的经营效率和盈利能力。

二、盘活存量资产，获得转让收益。公司以公开挂牌方式，将全资子公司持有的51%沈阳时代金科置业有限公司股权及全部债权，分别以4798.41万元和2771.34万元成功转让。有效调整了公司资产结构，同时收回股权全部初始投资并产生收益。

三、推行技术创新，提高供热效率，降低供热成本。对公司现存部分传统燃煤锅炉进行改造，投资新型高效煤粉锅炉替代上述小吨位的传统燃煤锅炉，以解决运营效率低下问题。报告期内公司投入1.9亿元用于新型高效煤粉锅炉系统工程，新上4台14MW、4台29MW、3台58MW 新型高效煤粉锅炉以及热力管网等配套设施建设项目，报告期内，已处于试运行状态，为今后公司供热产业技术升级、提升经济效益寻求突破口。

四、会计估计变更，客观反映经营成果。为更加及时、客观地反映公司的财务状况和经营成果，增强公司与同行业其他上市公司的可比性，公司自2013年11月1日起对供暖收入确认进度的方法进行了变更，此次变更对当期和未来净利润的影响金额为8326.94万元。

五、积极回报股东，维护股东利益。报告期内，公司积极响应分红政策号召及投资者合理诉求，在接到控股股东“关于2013年度权益分派预案的提议及相关承诺”后，公司董事会积极给予回应，决定支持大股东提议，并及时对外发布了《关于2013年度权益分派预案的预披露公告》，同时在2013年度会议上正式做出了权益分派方案，待提交股东大会通过后实施。

二、主营业务分析

1、概述

公司的主营业务为供暖及供暖类工程,报告期内行业类别和主营产品没有发生变化.报告期内,公司实现营业收入155819.70万元,营业成本155688.08万元,分别较去年同期上涨3.36%和1.21%。其中管理费用、财务费用、销售费用三项期间费用合计15701.82万元，全年营业利润918.86万元，全年实现净利润1989.16万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2013年，公司按照年初的经营计划，主要做好以下几方面工作：

一、抓好“三修”，夯实供热基础。全年投资约10940万元着力开展“三修”工作。其中，投资4040万元进行热源设备更新改造；投资1523万元重点实施了旧管网改造。有效提高供热效率，进一步降低成本。

二、技术革命，助推企业发展。报告期内，公司充分发挥现有资源优势，进一步优化热源、热网布局，引进国内先进的煤粉炉技术，建设了12台共560T/H的高效煤粉锅炉，此举提升公司的整体供热能力，优化供暖产业布局，大大提高供热效率。

三、智慧工作，经营收费创新佳绩。报告期内，经营公司积极组织经营收费及促销活动，收费额比上一年度同期增收1410.6万元，有效地缓解了公司在夏季资金紧张的状况。同时，将保险和收费工作相结合，大力推广水渍险等保险种类，有效降低公司水冲赔偿的风险。本供热年度收缴采暖费为136174万元，其中收缴陈欠为5525万元。

四、真诚服务，提升企业品牌形象。报告期内，公司切实解决用户诉求，真诚为用户着想，不断细化服务工作，提升企

业品牌形象。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2013 年公司实现主营业务收入 155819.70 万元，同比增长 3.36%。其中：供暖收入 134998.84 万元，同比增长 9.15%，供暖工程收入 13114.89 万元，同比下降 34.49%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
供暖收入	销售量	1,349,988,361.31	1,236,838,528.84	9.15%
接网收入	销售量	25,111,395.58	31,342,130.59	-19.88%
供暖工程收入	销售量	131,148,920.73	200,202,945.79	-34.49%
安装工程收入	销售量	7,757,002	5,958,472.68	30.18%
其他收入	销售量	39,300,975.7	31,454,091.19	24.95%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、供暖工程收入同比下降 34.49%，是工程款收入减少所致。
- 2、安装工程收入同比上涨 30.18%，是工程公司收入增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	82,032,416.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	5.26%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	新世界 (沈阳) 房地产开发有限公司	29,250,000.00	1.88%
2	华润 (沈阳) 地产有限公司	23,710,693.08	1.52%
3	中国科学院金属研究所	16,030,000.00	1.03%
4	沈阳黎明航空发动机 (集团) 有限责任公司	6,758,055.00	0.43%
5	沈阳佳和房地产开发有限公司	6,283,668.30	0.4%

合计	--	82,032,416.38	5.26%
----	----	---------------	-------

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
供热	燃料费	634,390,742.85	45.84%	702,289,629.30	51.77%	-9.67%
供热	热费	139,755,009.44	10.1%	129,088,401.97	9.52%	8.26%
供热	电费	111,242,707.51	8.04%	102,543,753.38	7.56%	8.48%
供热	水费	22,517,401.52	1.63%	18,556,858.41	1.37%	21.34%
供热	折旧费	141,772,509.58	10.24%	116,913,669.84	8.62%	21.26%
供热	人工费	68,934,304.66	4.98%	44,932,922.28	3.31%	53.42%
供热	材料	45,984,803.11	3.32%	34,697,283.31	2.56%	32.53%
供热	其他直接费	150,337,810.15	10.86%	135,819,028.45	10.01%	10.69%
供暖工程	供暖工程	39,775,793.28	2.87%	53,217,185.48	3.92%	-25.26%
安装工程	安装工程	7,916,217.71	0.57%	4,878,000.10	0.36%	62.28%
其他	其他	21,194,252.17	1.53%	13,561,442.55	1%	56.28%

说明

- 1、人工费同比上涨53.42%，是员工工资增加所致。
- 2、材料费同比上涨32.53%，是物价上涨所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	707,465,151.23
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	56.77%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	308,744,048.05	24.77%
2	抚顺矿业集团有限责任公司北方工贸分公司	202,388,914.85	16.24%
3	阜新矿业集团煤炭销售有限公司	103,530,000.00	8.31%
4	山西蓝天环保设备有限公司	72,283,850.00	2.8%
5	沈阳曲暖鼎盛保温安装有限公司	20,518,338.33	1.65%

合计	--	707,465,151.23	56.77%
----	----	----------------	--------

4、费用

报告期内销售费用2143万元，较上年同期上涨60.02%，是销售人员工资增加所致；管理费用8377.55万元，较上年同期下降18.47%；财务费用5181.27万元，较上年同期下降6.23%

5、研发支出

公司报告期内无专项研发支出。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,662,215,194.28	1,643,904,984.79	1.11%
经营活动现金流出小计	1,617,727,392.76	1,475,082,317.24	9.67%
经营活动产生的现金流量净额	44,487,801.52	168,822,667.55	-73.65%
投资活动现金流入小计	221,473.47	49,049,356.40	-99.55%
投资活动现金流出小计	328,724,175.57	299,438,720.52	9.78%
投资活动产生的现金流量净额	-328,502,702.10	-250,389,364.12	31.2%
筹资活动现金流入小计	1,793,300,818.29	1,227,300,000.00	46.12%
筹资活动现金流出小计	1,802,055,648.22	1,246,084,138.98	44.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,754,829.93	-18,784,138.98	-53.39%
现金及现金等价物净增加额	-292,769,730.51	-100,350,835.55	-17.22%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动相关数据变动：

- 1、收到其他经营活动有关的现金同比上涨54.74%，是收回处置时代金科应收款所致；
- 2、支付各项税费同比下降38.55%，是增值税和所得税缴纳数减少所致；

投资活动相关数据变动：

- 3、取得投资收益收到的现金同比下降100%，是减少上年时代金科投资收益所致；
- 4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比增加7282.45%，是处置固定资产增加所致；
- 5、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额同比减少100%，是减少上年处置时代金科现金收入所致；
- 6、投资支付的现金同比减少100%，是减少开发公司对外投资支付的现金所致；

筹资活动相关数据变动：

- 7、吸收投资收到的现金同比下降100%，是减少吸收金廊热力投资款所致；
- 8、取得借款收到的现金同比增加46.70%，是借款较上年增加所致；

9、偿还债务支付的现金同比增加48.47%，是偿还短期融资券所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	1,349,988,361.31	1,314,933,671.37	2.6%	9.15%	2.34%	6.48%
接网	25,111,395.58		100%	-19.88%		
供暖工程	131,148,920.73	39,775,793.28	69.67%	-34.49%	-25.26%	3.73%
安装工程	7,757,002.00	7,916,217.71	-2.05%	30.18%	62.28%	-20.18%
其他	39,300,975.70	21,195,869.61	46%	24.95%	56.3%	-10.88%
分产品						
供热	1,506,248,677.62	1,354,709,464.65	10%	2.58%	1.24%	1.12%
其他	47,057,977.70	29,112,087.32	38%	25.78%	57.88%	-12.71%
分地区						
辽宁	1,552,751,929.32	1,383,728,816.81	10.89%	3.21%	2.03%	10.4%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	
货币资金	215,836,978.82	5.87%	492,131,834.31	14.87%	-9%
应收账款	294,236,960.65	8%	212,261,888.40	6.41%	1.59%
存货	494,448,284.12	13.44%	174,193,624.85	5.26%	8.18%
长期股权投资	299,453,229.13	8.14%	292,575,293.20	8.84%	-0.7%

固定资产	1,933,206,445.34	52.55%	1,728,213,157.40	52.21%	0.34%
在建工程	50,548,329.93	1.37%	25,672,686.46	0.78%	0.59%

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
短期借款	816,630,818.29	22.2%	340,000,000.00	10.27%	11.93%
长期借款	23,000,000.00	0.63%	39,000,000.00	1.18%	-0.55%

3、以公允价值计量的资产和负债

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

报告期内，公司通过资产整合、技术创新和加强管理进一步提高了公司的核心竞争力。在资产整合方面，经精心筹划与安排，最终实现以 4.06% 沈阳水务集团有限公司股权与控股股东持有的 40.43% 沈阳储运集团有限公司股权进行了等价置换。通过本次置换，有效免除了因水务集团经营亏损而产生的不利影响，确保公司资产的经营效率和盈利能力。

在加强管理方面，完善健全公司各项制度体系，明确责任主体，有效堵塞管理漏洞，同时注重企业人力资源的培养与开发，激发员工的主观能动性及创新意识，提升企业整体员工素质。

在技术创新方面，投资新型高效煤粉锅炉系统，寻求技术创新。报告期内公司先期投入 1.9 亿元用于新型高效煤粉锅炉系统工程，新上 4 台 14MW、4 台 29MW、3 台 58MW 新型高效煤粉锅炉以及热力网等配套设施建设项目，报告期内已处于试运行状态。公司将通过该项目试行，积极探寻供热领域新技术、新手段、新方法，为今后公司供热产业技术升级寻求突破口。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

不适用

(2) 持有金融企业股权情况

不适用

(3) 证券投资情况

不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 衍生品投资情况

不适用

(3) 委托贷款情况

不适用

3、募集资金使用情况

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳市第二热力供暖公司	子公司	供暖	供暖、供汽、热力供暖工程	521 万元	1,485,455,097.87	298,449,365.34	852,357,935.09	89,577,191.28	68,300,650.54
沈阳热力工业安装工程公司	子公司		锅炉、管道安装	4870 万元	70,093,744.77	38,092,826.90	7,757,002.00	-3,069,180.48	-3,225,373.14
沈阳惠天房地产开发有限公	子公司	房地产开发	房地产开发	1000 万元	305,811,113.08	23,776,169.59		570,162.09	533,683.30

司									
沈阳市热力工程设计研究院	子公司		市政工程 设计	600 万元	39,878,07 3.26	36,095,72 7.00	36,474,87 5.14	10,201,00 6.02	7,454,050 .67
沈阳惠天股权投资有限公司	子公司		股权投资 等	500 万元	2,766,300 .66	-3,535,33 1.43		-251,413. 78	-253,413. 78
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	子公司		正餐、住 宿等	50 万元	19,019,10 8.81	-7,679,77 8.07	554,726.0 0	-1,418,55 5.81	-1,297,78 6.02
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	子公司		供热、安 装工程、 供热技术 咨询	3000 万 元	206,755,2 28.13	13,891,59 7.85	60,262,13 6.55	-22,676,2 19.18	-16,772,1 15.34
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	参股公司	供暖	供热、安 装工程、 供热技术 咨询	500 万元	45,098,79 8.24	-14,348,2 45.64	14,552,92 5.35	-2,935,29 1.45	-3,637,44 2.73
沈阳金廊热力有限公司	参股公司	供暖	供暖、供 汽、热力 供暖工程	1000 万 元	82,607,48 7.71	15,148,91 4.46	25,723,43 4.95	481,336.9 0	-89,790.4 0

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司 目的	报告期内取得和处置子公司 方式	对整体生产和业绩的影响
沈阳水务集团有限公司	处置不良资产	资产置换	减少亏损因素
沈阳储运集团有限公司	置换不良资产	资产置换	减少水务集团的亏损因素

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度
热源改造	4,040.54	3,735.65	3,735.65	100%
外网改造	1,523.37	1,363.79	1,363.79	100%
内网及分户改造	1,116.57	1,008.16	1,008.16	100%
专项工程	3,898.34	2,014.84	2,014.84	99.6%
续建工程	2,624.4	2,564.5	2,564.5	100%

煤粉炉改造工程	19,200	17,151.07	17,151.07	89.32%
合计	32,403.22	27,838.01	27,838.01	--

七、2014 年 1-3 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

业绩预告情况:同向大幅上升

业绩预告填写数据类型:区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动 (%)			
累计净利润的预计数 (万元)	11,000	--	13,000	615.78	增长	1,686.36%	--	2,011.15%
基本每股收益 (元/股)	0.4129	--	0.488	0.0231	增长	1,684.44%	--	2,012.55%
业绩预告的说明	1、因为公司供热成本降低所致。 2、因为公司 2013 年会计估计变更所致，与上年同期数据不具有可比性。经公司股东大会、董事会批准，公司自 2013 年 11 月 1 日起变更供暖收入的确认进度，供暖收入的月份结转比例为将采暖期实现的供暖收入在采暖期间（当年 11 月至次年 3 月）平均结转。变更后的会计估计更能及时、客观地反映公司的财务状况和经营成果，每年一季度供暖利润较高，4 月至 10 月无供暖收入结转，可能会出现公司在每年 4 月至 10 月期间累计供暖利润减少或负值的情形。							

八、公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制特殊目的的主体。

九、公司未来发展的展望

2014 年，公司将进一步夯实企业发展基础，努力拓展供热市场、切实提升服务质量，重点强化内部管控、有效提升员工素质，实现经济的快速、稳步增长，进而提升股东回报。为此，着力做好以下几项工作：

一、通过外部资源整合，扩大企业经营规模。1、利用“蓝天工程”的契机，并购重组区域内的供热企业，抢占供热资源；2、改变单一的产品结构，进军工业领域；3、利用“城镇化”的政策每年开发一处具有可持续发展的供热区域。

二、通过内部资源整合，降低企业运营成本。1、完善企业运营模式；2、实现全年均衡收费，降低资金成本；3、继续推行技术革命，通过扩大热电联产规模、沈海热网与铁西热网联网运行、扩大老旧小区外墙保温规模及扩大煤粉炉使用规模等措施，进一步降低供热成本；4、盘活公司存量资产。

三、建立三级客户服务体系，全面提升企业品牌。公司今年将从理顺供热服务体系入手，着力解决客户服务和行风建设中的突出问题，全面提升服务质量，树立民生品牌。

四、实行绩效管理，提升员工满意度。通过实行员工收入与绩效挂钩，增强员工工作的主动性和积极性，强化激励效应，实现人才兴企。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本报告期，公司聘请的瑞华会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

(1) 会计政策变更

本期无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

根据《企业会计准则》的有关规定并结合本公司的实际情况，公司拟自2013年11月1日起变更供暖收入的确认进度。调整范围为母公司及纳入合并报表范围的供暖子公司。

本次会计估计变更事项业经本公司董事会于2013年10月30日批准。公司董事会认为，变更后的会计估计与同行业其他上市公司更具有可比性，符合行业特点及公司的实际情况，符合《企业会计准则》和国家有关政策的规定。变更后的会计估计更能及时、客观地反映公司的财务状况和经营成果。

变更前采用的收入确认进度的方法为：自每年1月1日起至12月31日止为一个核算期。公司供暖收入的确认进度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，余下部分在次年1至10月结转计入收入。

变更后采用的收入确认进度方法为：自每年1月1日起至12月31日止为一个核算期。公司供暖收入的月份结转比例为将采暖期实现的供暖收入在采暖期间（当年11月至次年3月）平均结转。

会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额如下：

受影响的报表项目名称	变更前金额	变更后金额	影响金额
营业收入	1,447,249,841.92	1,558,196,970.51	110,947,128.59
预收账款	841,445,700.04	730,498,571.45	-110,947,128.59
所得税费用	-13,641,538.81	14,036,203.00	27,677,741.81
净利润	-63,377,745.66	19,891,641.12	83,269,386.78

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内，公司无重大会计差错更正需追溯重述事项。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司未发生合并报表范围变化。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司2011年、2012年均未进行利润分配。

2013年度利润分配预案如下：以截止2013年12月31日公司总股本266,416,488股为基数，向全体股东按每10股派发人民币1元（含税），预计合计派发现金26,641,648.80元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，预计合计转增股份为266,416,488股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	26,641,648.80	20,844,999.09	127.81%
2012 年	0.00	28,499,119.55	0%
2011 年	0.00	44,183,172.06	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	266,416,488
现金分红总额（元）（含税）	26,641,648.80
可分配利润（元）	229,386,633.33
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 266,416,488 股为基数，向全体股东按每 10 股派发人民币 1 元（含税），预计合计派发现金 26,641,648.80 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，预计合计转增股份为 266,416,488 股。	

十六、社会责任情况

报告期内，公司加大节能减排力度，力争“三废”排量降到最低，同时公司重视技术改造，积极探索新能源、新技术减少环境污染。2013年公司未发生重大环境问题，主要污染物排放符合国家标准。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、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
2013 年 01 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	宁电投资	了解公司整体运营情况和未来发展方向，未提供资料。
2013 年 01 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	武汉嘉树投资	了解公司房地产股权转让和资产置换等项目的意图，未提供资料。
2013 年 01 月 24 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询水务集团资产置换情况，未提供资料。
2013 年 01 月 30 日	投资者关系平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司供热市场拓展情况和未来利润增长点，未提供资料。
2013 年 02 月 18 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询水务集团资产置换事宜，未提供资料。
2013 年 02 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	华商基金	了解公司未来发展境况及行业地位，未提供资料。
2013 年 03 月 11 日	投资者关系平台	书面问询	个人	投资者	咨询垃圾焚烧技术的应用，未提供资料。
2013 年 03 月 12 日	投资者关系平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司毛利同比情况和房地产股权转让事宜，未提供资料。
2013 年 03 月 19 日	投资者关系平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司非公开发行未来实施情况，未提供资料。
2013 年 03 月 29 日	投资者关系平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司土地储备情况，未提供资料。
2013 年 04 月 27 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司分红情况，未提供资料。
2013 年 05 月 16 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询定向增发项目是否进行，未提供资料。
2013 年 05 月 28 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司未来发展，未提供资料。
2013 年 08 月 02 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司煤炭采购事项，未提供资料。
2013 年 08 月 05 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司煤炭采购事项，未提供资料。

2013 年 08 月 22 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询煤炭采购事项及股东增持后公司的对策，未提供资料。
2013 年 09 月 27 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司担保诉讼及公司贷款事项，未提供资料。
2013 年 10 月 22 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司招标买煤事宜，未提供资料。
2013 年 10 月 24 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司与浑南热电厂的事宜，未提供资料。
2013 年 11 月 22 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司招标买煤事宜，未提供资料。
2013 年 12 月 09 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司经营情况，未提供资料。
2013 年 12 月 24 日	公司投融资部	电话沟通	个人	投资者	咨询公司年报披露情况，未提供资料。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
锅炉总厂诉讼事项(已披露)	2,213	是	报告期内,本公司已将该案向最高人民检察院申请抗诉,并由辽宁人民检察院受理立案,目前正处于调卷审查阶段。	省高法复查询问的结果:驳回惠天公司再审申请。		2013年09月27日	2013-49
科讯集团诉讼事项(已披露)	747	否	无进展	与前期披露一致		2014年08月21日	2013年半年度报告
沈阳热电厂和华泰热电厂诉讼事项(已披露)	802.7	否	1、市中法审理阶段:2012年7月9日公司向沈阳市法院提起诉讼,请求沈阳热电厂返还7456679元及逾期利息570684.49元。2013年9月13日,惠天公司收到沈阳市法院【2012】沈中民三初字第95号民事判决书。2、省高法审理阶段:一审结束,沈阳热电厂上诉至辽宁省高级法院。2014年2月19日,惠天公司收到辽宁省高级法院对该案下达的【2014】辽民二终字第4号民事裁定书。	1、市中法审理结果:判令沈阳热电厂给付公司人民币7456679元及逾期付款利息570684.49元(自2011年4月应付款时间起算,按中国人民银行同期贷款计算至2012年6月30日止)。2、省高法审理结果:撤销【2012】沈中民三初字第95号民事判决书。本案发回沈阳市中级人民法院重新审理。		2013年08月21日	2013年半年度报告
2009年11月16日,华泰热电以函告方式告知惠天公司自行解决2010至2011年度热源问题。铁西热网的采暖用户面	3,119	否	1、市中法审理阶段:2012年9月25日沈阳热电厂向沈阳市法院提起诉讼,请求惠天公司返还3000万元及逾期利息1190000元。2013年9月13日,惠天公司收到沈阳市民	1、市中法审理结果:驳回原告沈阳热电厂起诉。2、省高法审理结果:撤销沈阳市中级人民法院【2012】沈中民三初字第140号			

<p>临停供暖困境而群体上访。政府为解决铁西热网的供暖问题，而多次以政府协调方式，协调惠天热电委托热电厂管理铁西热网供暖。但沈阳热电厂与惠天热电未就托管事宜达成书面协议。沈阳热电厂对被关停 1、2 号机组的锅炉进行改造并建设临时热源方式进行供暖。沈阳热电厂为此投入资金 9000 万元，现仅收到惠天公司以购水款名义支付的 6000 万元款项，其余托管成本一直未支付，故沈阳热电厂诉至法院，要求惠天公司支付托管成本 3000 万元及逾期利息。</p>		<p>法院【2012】沈中民三初字第 140 号民事裁定书。 2、省高法审理阶段：一审结束，沈阳热电厂上诉至辽宁省高级法院。2014 年 2 月 19 日，惠天公司收到辽宁省高级法院对该案下达的【2014】辽民二终字第 3 号民事裁定书。</p>	<p>民事裁定。本案由沈阳市中级人民法院审理。</p>		
--	--	---	-----------------------------	--	--

二、媒体质疑情况

√ 适用 □ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
<p>2013 年 8 月 8 日，公司在中国采购与招标网发布招标公告，先期对部分煤炭（35 万吨）进行公开招标采购，并委托具有相关资质的辽宁工程招标公司代理招标。2013 年 8 月 14 日，每经网刊登了题为《惠天热电招标采购煤存猫腻 多项条款与法规相悖》的报道，报道中对本次招标的分包、供应商资质设定、中标保证金等有关条款提出了质疑。经本公司核实，该报道中所述事项不完全属实，公司对质疑事项逐一作出澄清。公司同时也表明立场，愿意接受投资者和媒体的监督，也希望投资者和媒体能够客观、公正的加以指正，不要进行主观臆断的推测，给公司造成负面影响。由此给公司造成的名誉损害，公司将保留通过法律途径保护自身权益的权利。</p>	<p>2013 年 08 月 17 日</p>	<p>公告编号：2013-40 公告名称：沈阳惠天热电股份有限公司澄清公告 公告披露网站：巨潮资讯网</p>

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

不适用

四、破产重整相关事项

报告期内公司未发生破产重整事项

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
沈阳城市公用集团有限公司	沈阳储运集团有限公司	27,616.8	截止报告期末,该资产置换事项已结束,工商变更均已完毕。	公司以持有的水务集团4.06%股权置换储运集团40.43%的股权,该置换事项对公司正常生产运行的连续性和管理层的稳定性无影响。	水务集团经营出现亏损,置换出去以后可有效免除因水务集团经营亏损而产生的不利影响,确保公司资产的经营效率和盈利能力。		是	公司控股股东之母公司	2013年01月10日	公告编号: 2013-02 公告名称: 沈阳惠天热电股份有限公司资产置换暨关联交易公告 公告披露网站: 巨潮资讯网

2、出售资产情况

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)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
沈阳城市公用集团有限公司	沈阳水务集团有限公司	2013年1月25日	27,616.8		减少亏损因素		评估	是	公司控股股东之母公司	是		2013年01月10日	2013-02

3、企业合并情况

报告期内公司无企业合并的情况

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
沈阳市公用集团煤炭有限公司	控股股东之母公司的全资子公司	商品采购	煤炭	公开招标、竞标定价		308,744,048.05	47.27%			2012年07月27日	2012-28
沈阳市公用集团物流有限公司	控股股东之母公司的全资子公司	运输	煤炭运输	市价		18,918,741.91	69.9%				
沈阳惠涌供热有限责任公司	控股股东之控股公司	租赁	房屋土地设备	市价		1,983,333	100%				
合计				--	--	329,646,122.96	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

不适用

4、关联债权债务往来

不适用

5、其他重大关联交易

报告期内，本公司将持有的沈阳水务集团有限公司(以下简称“水务集团”)4.06%股权同关联方沈阳市公用集团有限公司持有的沈阳储运集团有限公司40.43%股权进行等价置换。公司就上述置换事宜与对方签署了《资产置换协议书》。水务集团4.06%股权的价值为27,616.80万元。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

报告期内，公司不存在托管情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

报告期内，公司不存在承包情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司租赁事项详见第五节，第七项（一）日常关联交易第三项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

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)
报告期内审批的对外担保额 度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保 额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		0		
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	2013.05.17	5,000	2013.07	5,000	连带责任保证	一年	否	是
沈阳市第二热力供暖公司	2013.05.17	4,600	2013.09	4,600	连带责任保证	一年	否	是
沈阳市第二热力供暖公司	2013.05.17	2,000	2013.07	2,000	连带责任保证	一年	否	是
沈阳市第二热力供暖公司	2013.05.17	6,000	2013.08	6,000	连带责任保证	一年	否	是
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	2013.07.11	3,000	2013.07	3,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			20,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				20,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			20,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				20,600
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)			20,600	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				20,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			20,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				20,600
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				16.25%				
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 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

不适用

3、其他重大合同

不适用

4、其他重大交易

报告期内，公司无其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	沈阳城市公用集团有限公司	公司完成收购五里河锅炉房资产后，截至 2015 年年末若 2013-2015 年度实际实现净利润累计金额或净现金流累计金额（经审计）低于评估报告所述的同期预计净利润总和或净现金流总和，惠涌公司将按受让价格回购该项资产，若届时惠涌公司无能力回购，则公用集团出资回购。	2012 年 11 月 23 日	2013 年-2015 年	未到履行期限
	沈阳城市公用集团有限公司	为降低水务集团与储运集团置换风险，保证上市公司及其他股东的利益，公用集团就本次置入资产做出补偿承诺：在置换成功后，除因不可抗力事件外（如地震、风灾、水灾、火灾、战争以及其他不能预见并且对其发生和后果不能防止或避免的），若注入惠天热电公司的储运集团 40.43% 股权在 2013、2014、2015 年年度经审计股权投资价值低于本次置换的价值，公用集团将按置换价格回购；储运集团 2013、2014、2015 年度三年累计净利润低于 500 万	2013 年 01 月 06 日	2013 年-2015 年	未到履行期限

		元，惠天热电按比例应分享利润的差额部分公用集团将以现金方式补足。			
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	未到承诺时点				

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

不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李密、李重实

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

报告期内，公司收到国富浩华会计师事务所的函件通知，为了贯彻落实中央领导“以服务国家建设为主题，以诚信建设为主线”的重要指示，积极实践做强做大“走出去”的发展战略，着力实现“规模化、多元化、国际化、信息化、品牌化”目标、更好维护国家经济安全、信息安全和金融安全，国富浩华与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了合并，并于2013年4月30日签订了《合并协议》。

合并后的事务所使用国富浩华的法律主体，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）更名为“瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）”，并于2013年7月1日开始正式启用新名称，其“证券、期货相关业务许可证”也于2013年7月24日办理完毕。此前国富浩华与本公司签署的所有合同文本继续有效，相应的责任、权利和义务由“瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）”承继和履行。据此，公司聘请的2012年度财务和内控审计机构更名为“瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）”。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

根据五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引和中国证监会关于上市公司内控实施工作的相关要求，为做好公司内控审计工作，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）所为公司2013年度内控审计机构。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十二、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十四、其他重大事项的说明

不适用

十五、公司子公司重要事项

无其他需要说明的子公司的重大事项。

十六、公司发行公司债券的情况

2012年度，公司发行公司债事项已经过公司董事会和股东大会的表决通过，并提交中国证监会审查，本次公司债券的发行规模不超过人民币4.9亿元。本报告期内，公司债通过中国证监会审核，并下发核准批复，核准公司面向社会发行不超过4.9亿元公司债券，批复有效期6个月，但由于市场利率等原因，公司债没有发行。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	40,122	0.02%				-19,199	-19,199	20,923	0.01%
3、其他内资持股	40,122	0.02%				-19,199	-19,199	20,923	0.01%
境内自然人持股	40,122	0.02%				-19,199	-19,199	20,923	0.01%
二、无限售条件股份	266,376,366	99.98%				19,199	19,199	266,395,565	99.99%
1、人民币普通股	266,376,366	99.98%				19,199	19,199	266,395,565	99.99%
三、股份总数	266,416,488	100%					0	266,416,488	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用。

3、现存的内部职工股情况

不适用。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	18,603		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	23,264				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	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				质押	46,750,000
宁波宁电投资发展有限公司	境内自然人	5%	13,320,974					
华润深国投信托有限公司—泽熙 1 期单一资金信托	境内非国有法人	4.96%	13,209,416					
中国民生银行—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.25%	5,990,693					
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.25%	5,987,700					
黄正娟	境内自然人	1.74%	4,637,097					
陈珊珊	境内自然人	1.4%	3,732,639					

韩玉山	境内自然人	1.14%	3,032,356					
喻建华	境内自然人	1.13%	3,000,000					
中国建设银行－华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	境内非国有法人	0.68%	1,800,000					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沈阳供暖集团有限公司	93,525,059	人民币普通股	93,525,059					
宁波宁电投资发展有限公司	13,320,974	人民币普通股	13,320,974					
华润深国投信托有限公司－泽熙 1 期单一资金信托	13,209,416	人民币普通股	13,209,416					
中国民生银行－华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	5,990,693	人民币普通股	5,990,693					
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	5,987,700	人民币普通股	5,987,700					
黄正娟	4,637,097	人民币普通股	4,637,097					
陈珊珊	3,732,639	人民币普通股	3,732,639					
韩玉山	3,032,356	人民币普通股	3,032,356					
喻建华	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
中国建设银行－华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沈阳供暖集团有限公司	孙连政	1998年01月06日	70208109-5	人民币叁拾柒亿捌千万元	资产经营、投资服务
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	未知				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

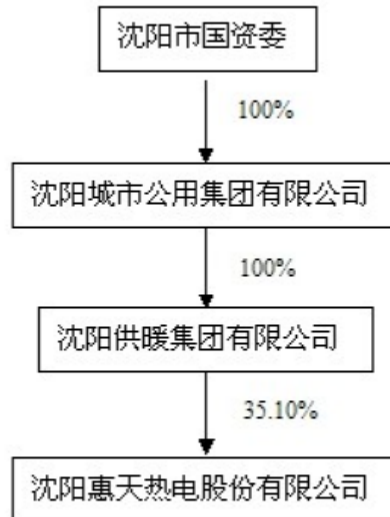
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沈阳市国有资产监督管理委员会					
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	未知				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	未知				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

不适用

四、公司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情况

不适用

其他情况说明

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
刘诚	董事、副总经理	现任	男	46	2012年09月06日	2015年09月06日	12,104			12,104
侯秀红	职工代表监事	现任	女	42	2012年09月06日	2015年09月06日	700			700
张超英	副总经理	现任	男	56	2012年09月06日	2015年09月06日	15,794			15,794
合计	--	--	--	--	--	--	28,598	0	0	28,598

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事简历

李久旭：曾任东药集团公司总经理助理；东北制药集团有限责任公司副总经理。现任本公司控股股东之母公司沈阳城市公用集团有限公司总经理；本公司董事。

徐朋业：曾任沈阳惠涌供热有限公司副总经理、总经理；沈阳公用集团有限公司副总经理。现任公用集团、供暖集团董事、沈阳惠涌供热有限公司董事长；本公司董事、总经理。

姚家元：曾任沈阳市医药国有资产公司董事长、党委书记、总经理；沈阳国有控股集团有限公司董事长、本公司总经理。现任本公司沈阳城市公用集团有限公司董事、副总经理、本公司董事。

赵 诚：曾任沈阳惠涌供热有限责任公司总经理。现任本公司董事、副总经理。

刘 诚：曾任本公司副总经理、财务总监。现任本公司董事、副总经理。

李俊山：曾任本公司证券管理部经理、董事会秘书。现任本公司董事、财务总监。

石 英：曾先后在辽宁大学、中国政法大学、吉林大学法学院学习，毕业后回辽宁大学法律系任教。现任辽宁大学法学院教授、辽宁中联律师事务所律师；本公司独立董事。

李岳军：曾任职于国家司法部、航空工业部；岳华会计师事务所总经理；中瑞岳华会计师事务所高级合伙人、副董事长。现任众环海华会计师事务所有限公司合伙人；本公司独立董事。

周骊晓：曾任清华九略管理咨询有限公司副总经理、浙江清华长三角研究院战略研究中心主任。现任北京水木合德咨询有限公司董事长；本公司独立董事。

2、监事简历

沈尔滨：曾任沈阳圣达热力供暖有限责任公司总经理；沈阳供暖集团有限公司总裁助理。现任本公司监事会主席、副总经理。

刘 丽：曾任本公司财务管理部副经理；本公司控股股东之母公司沈阳城市公用集团有限公司财务审计部部长。现任本公司监事、公用集团总经理助理、财务中心主任。

李 兵：曾任本公司综合办公室主任。现任本公司监事、人力资源部经理。

李 阔：曾任本公司沈东热源厂厂长、宣传部部长；现任本公司职工代表监事、铁西一公司经理。

侯秀红：曾任本公司第三供暖分公司经营经理；现任本公司职工代表监事、审计考核部经理。

3、高级管理人员简历

张超英：曾任本公司副总经理、董事。现任本公司副总经理。

傅 江：曾任公司第二供暖部副经理、公司总经理助理。现任本公司副总经理。

杨文刚：曾任本公司总经理助理。现任沈阳惠天房地产开发有限公司经理；本公司副总经理。

马晓荣：曾任证券管理部副经理、经理。现任本公司董事会秘书。

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
李久旭	沈阳城市公用集团有限公司	总经理	2012年08月		是
徐朋业	沈阳城市公用集团有限公司	董事	2011年4月		否
唐文	沈阳城市公用集团有限公司	董事、副总经理	2011年04月		是
刘丽	沈阳城市公用集团有限公司	总经理助理、财务中心主任	2012年01月		是
在股东单位任职情况的说明	无				

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

徐朋业	沈阳惠涌供热有限责任公司	董事长	2011年4月		
赵诚	沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	总经理	2013年04月		是

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、确定依据、实际支付情况

2013年度在本公司领取薪酬的非独立董事、监事及高管薪酬实行公司岗位薪酬制度，即根据岗位按月发放，年终根据经营指标的完成情况兑现经营业绩奖励；独立董事津贴经公司董事会审议通过为6万元/年，按年发放，独立董事按有关规定履行职责产生的费用据实报销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李久旭	董事长	男	49	现任		33.87	33.87
姚家元	董事	男	49	现任	42.08		42.08
唐文	董事	男	48	离任		48.07	48.07
赵诚	董事	男	58	现任	23.66		23.66
刘诚	董事、副总经理	男	46	现任	26.83		26.83
李俊山	董事、财务总监	男	45	现任	26.85		26.85
石英	独立董事	女	51	现任	6		6
李岳军	独立董事	男	48	现任	6		6
周骊晓	独立董事	男	44	现任	6		6
沈尔滨	监事会主席	男	50	现任	20.3		20.3
刘丽	监事	女	45	现任		36.34	36.34
李兵	监事	男	44	现任	9.26		9.26
李阔	监事	男	48	现任	8.97		8.97
侯秀红	监事	女	42	现任	8.93		8.93
张超英	副总经理	男	56	现任	21.38		21.38
傅江	副总经理	男	50	现任	26.85		26.85
杨文刚	副总经理	男	49	现任	25.67		25.67
马晓荣	董事会秘书	女	40	现任	20.53		20.53
合计	--	--	--	--	279.31	118.28	397.59

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

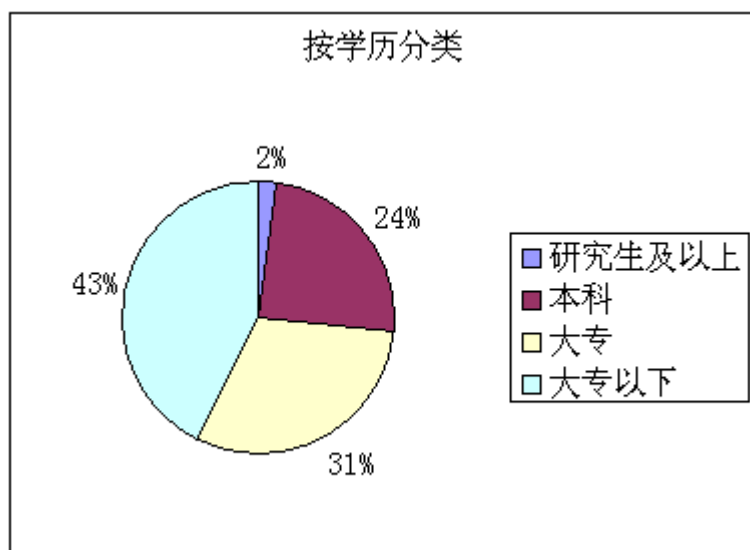
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵诚	副总经理	离任	2013 年 04 月 25 日	工作变动。
姚家元	总经理	离任	2014 年 01 月 13 日	工作变动。
唐文	董事	离任	2014 年 01 月 26 日	工作变动。
徐朋业	总经理	聘任	2014 年 01 月 15 日	董事会聘任。
徐朋业	董事	被选举	2014 年 02 月 13 日	董事会选举，股东大会表决通过。

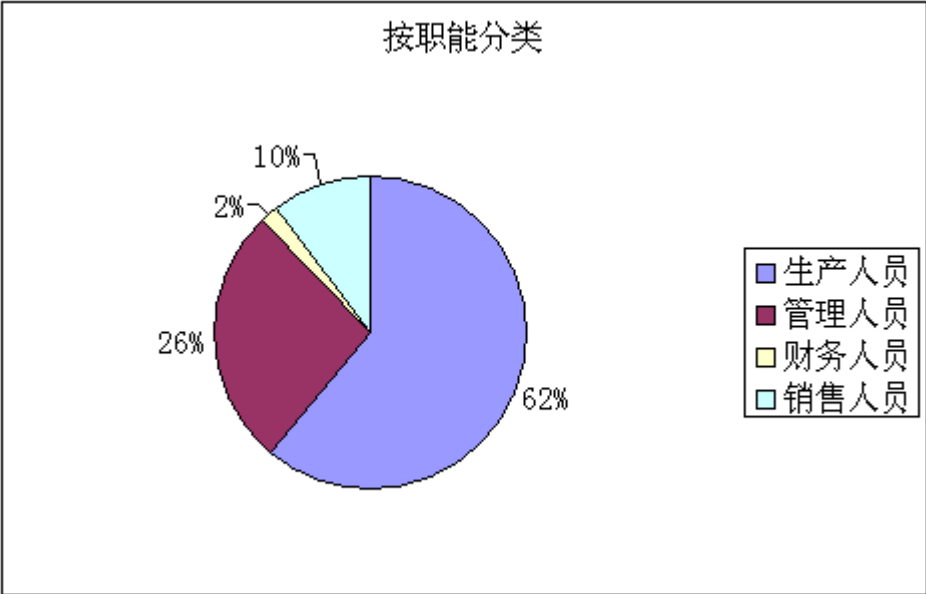
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

公司报告期内核心技术团队或关键技术人员无变动。

六、公司员工情况

- 1、公司现有在岗员工2259人、离岗人员1114人；
- 2、公司员工按职能分类：生产人员1383人，管理人员598人，财务人员45人，销售人员233人；按教育程度分类：硕士及以上51人，本科551人，大专696人，大专以下961人（图表附后）；
- 3、公司承担费用的退休人数1518人、离休人数14人；
- 4、公司2013年度合计劳务外包支付的报酬总额为2982万元；
- 5、公司2013年度高管人均薪酬27.21万元，所有员工人均薪酬3.68万元。





第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、按照财政部、中国证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引及深交所的要求，公司继续以内控体系建设与实施为契机，加强风险管控，完善管理制度及流程。报告期内，公司完善一系列的相关文件，加强了业务评审制度，规范合同审批流程，进一步完善了公司的内控体系。

2、推进公司业务部门重组，优化组织机构。为实现公司员工自我发展，自我约束的工作态度，公司对所属部门和单位进行了重新整合，经过评比考核，竞聘上岗，公司员工工作态度更加积极主动，通过深化改革，建立了符合公司生产经营、日常运作的管理架构。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司严格按照相关法律法规开展公司治理活动，报告期内公司通过实施完善内部控制制度，不断提高经营管理和规范运作水平；报告期内公司严格执行内幕信息知情人登记管理制度，认真做好内幕知情人的登记、报备工作，未有被监管部门采取监管措施及处罚的情况，也未有内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 17 日	1、2012 年度董事会工作报告；2、2012 年度总经理业务报告；3、2012 年度监事会工作报告；4、2012 年度财务决算报告；5、公司 2012 年年度报告；6、2012 年度利润分配议案；7、关于续聘 2013 年度财务审计机构的议案；8、关于续聘 2013 年度内控审计机构的议案；9、关于为全资子公司沈阳市第二热力供暖公司 2013 年度贷款提供担保的议案；10、关于确定公司 2013 年度向银行借款总额的议	以上十项议案均已同意 102,144,968 股，占出席会议股东有表决权的 100% 通过	2013 年 05 月 18 日	公告编号：2013-22；巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

		案。			
--	--	----	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 01 月 25 日	1、关于置换水务集团 4.06% 股权的议案；2、关于全资子公司转让沈阳时代金科置业有限公司 51% 股权关联交易的议案。	1、已同意 15,763,467 股，占出席会议股东有表决权的 97.58% 通过；2、已同意 15,763,467 股，占出席会议股东有表决权的 97.58% 通过。	2013 年 01 月 26 日	公告编号：2013-06；巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 03 月 07 日	1、关于变更公司 2012 年度审计会计师事务所的议案；2、关于聘请公司 2012 年度内部控制审计机构的议案；3、关于预计 2013-2014 年采暖期日常关联交易的议案。	1、已同意 115,702,323 股，占参加本次会议有效表决权总数的 100% 通过；2、已同意 115,702,323 股，占参加本次会议有效表决权总数的 100% 通过；3、已同意 6,346,371 股，占参加本次会议有效表决权总数的 28.62%，议案未通过；	2013 年 03 月 08 日	公告编号：2013-12；巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 07 月 11 日	1、关于为全资子公司沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司贷款担保的议案；2、关于发行短期融资券的议案；3、关于提请公司股东大会授权办理短期融资券发行的议案。	以上议案均已同意 114751135 股，占参加本次会议有效表决权股份总数的 100% 通过。	2013 年 07 月 12 日	公告编号：2012-34；巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 10 月 15 日	关于增加公司 2013 年度向银行借款 8 亿元额度	已同意 93,537,163 股，占参加本次会议有效表决权股	2013 年 10 月 16 日	公告编号：2013-50；巨潮资讯网

		的议案	份的 100%通过。		(www.cninfo.com.cn)
2013 年第五次临时股东大会	2013 年 11 月 20 日	1、关于会计估计变更的议案；2、关于煤炭公开招标采购形成关联交易的议案；3、逐项表决关于发行公司债券的议案；4、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案	1、已同意 48,397,178 股，占出席会议由表决权的 88.60%通过；2、已同意 165,578 股，占参加会议有表决权 0.30%通过。	2013 年 11 月 22 日	公告编号：2013-58；巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
石英	12	12	0	0	0	否
李岳军	12	12	0	0	0	否
周骊晓	12	12	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		7				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2013年度积极采用各种方式了解公司相关情况，获取做出决策所需资料，并听取相关人员的汇报，重点关注公司生产经营、财务管理、关联交易等情况，坦诚发表自己的意见或建议，有效地履行独立董事的职责，恪尽职守、勤勉尽责，为切实维护公司和中小股东的合法权益，为公司健康发展发挥积极作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会各专门委员会根据中国证监会交易所有关法律法规及公司各委员会的工作实施细则，公司审计委员会就年度报告审计事项进行了严格审核；薪酬委员会就公司高管薪酬进行了审核，并对公司员工的薪酬情况做了调查分析；提名委员会勤勉尽责，年度董事会监事会换届选举时，严格履责，认真审核董事、高管及独立董事的任职资格。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。1、业务方面：公司在业务方面完全独立于控股股东及其关联人，具有独立自主地开展生产经营活动的能力。2、人员方面：公司设有独立的人力资源部，负责人力资源开发与管理，与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。3、资产方面：公司具有独立的法人资格，对公司财产拥有独立的法人财产权，公司拥有独立的土地使用权、房屋产权和经营权，公司的资产完全独立于控股股东。4、机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人机构混同等影响公司独立运营的情形。5、财务方面：公司设有完全独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系、健全的财务管理制度，公司独立在银行开户，控股股东不存在干预公司财务、会计活动的情况。

七、同业竞争情况

无

八、高级管理人员的考评及激励情况

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进行考核与奖惩，高级管理人员的报酬与工作绩效挂钩。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据财政部、证监会等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2013 年年度报告披露工作的通知》等相关要求，公司结合自身特点和实际情况制定并完善了相应的内控制度，以保证公司正常生产经营和资产安全完整，提高风险防范管理水平，保护投资者和相关利益者的合法权益。董事会遵循客观、独立、公正的原则，对公司内部控制及运行情况进行了全面检查，并形成《内部控制评价报告》。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2013 年度财务报告的有效性进行评价。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 15 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见 2014 年 4 月 15 日巨潮咨询网

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
惠天热电股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2014 年 4 月 15 日巨潮咨询网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的范围和认定及处理程序进行了明确，并不断加强工作人员业务知识培训和责任意识，建立了完善地信息流转、审核、披露程序，确保信息披露的真实、准确、完整，杜绝信息披露重大遗漏、差错事项的发生。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 13 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 02010003 号
注册会计师姓名	李重实、李密

审计报告正文

沈阳惠天热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳惠天热电股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司的资产负债表，2013年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

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	215,836,978.82	492,131,834.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,042,289.00	3,453,340.00
应收账款	294,236,960.65	212,261,888.40
预付款项	72,426,442.16	143,324,812.68
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	29,988,288.71	57,680,121.68
买入返售金融资产		
存货	494,448,284.12	174,193,624.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,110,979,243.46	1,083,045,621.92
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	299,453,229.13	292,575,293.20
投资性房地产		
固定资产	1,933,206,445.34	1,728,213,157.40
在建工程	50,548,329.93	25,672,686.46
工程物资	24,900.00	24,900.00
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	219,700,988.50	129,240,903.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	65,030,307.77	51,063,805.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,567,964,200.67	2,226,790,745.92
资产总计	3,678,943,444.13	3,309,836,367.84
流动负债：		
短期借款	816,630,818.29	340,000,000.00
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	46,084,400.48	
应付账款	545,906,585.29	351,907,043.68
预收款项	730,498,571.45	680,214,161.47
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	876,296.60	871,055.37
应交税费	-5,682,990.96	-361,203.40
应付利息	375,000.00	10,295,000.00
应付股利		
其他应付款	103,639,925.05	69,161,225.35
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
流动负债合计	2,254,328,606.20	1,868,087,282.47
非流动负债：		

长期借款	23,000,000.00	39,000,000.00
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	113,960,289.00	135,631,312.83
非流动负债合计	153,366,371.40	191,037,395.23
负债合计	2,407,694,977.60	2,059,124,677.70
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	23,803,226.98	23,158,091.71
盈余公积	116,655,317.63	113,352,845.88
一般风险准备		
未分配利润	213,734,219.37	196,191,692.03
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,267,493,625.83	1,246,003,491.47
少数股东权益	3,754,840.70	4,708,198.67
所有者权益（或股东权益）合计	1,271,248,466.53	1,250,711,690.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,678,943,444.13	3,309,836,367.84

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

2、母公司资产负债表

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	64,389,647.84	262,280,245.29
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	94,077,015.70	50,746,330.21

预付款项	34,825,466.73	55,520,476.27
应收利息		
应收股利		
其他应收款	632,819,256.04	509,042,883.40
存货	129,967,426.39	60,336,389.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	956,078,812.70	937,926,325.06
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	669,259,740.59	665,868,211.53
投资性房地产		
固定资产	701,554,476.13	682,106,085.55
在建工程	48,703,016.63	21,204,644.14
工程物资	24,900.00	24,900.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	75,062,318.01	77,472,578.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,040,726.69	32,487,958.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,536,645,178.05	1,479,164,378.95
资产总计	2,492,723,990.75	2,417,090,704.01
流动负债：		
短期借款	610,630,818.29	210,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	20,049,035.18	
应付账款	180,906,431.63	148,812,469.13
预收款项	269,482,338.55	237,594,879.17

应付职工薪酬	772,515.16	769,688.58
应交税费	-9,965,417.66	-3,022,146.46
应付利息	375,000.00	10,295,000.00
应付股利		
其他应付款	64,767,677.94	66,445,635.83
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
流动负债合计	1,153,018,399.09	1,086,895,526.25
非流动负债：		
长期借款	23,000,000.00	39,000,000.00
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	37,382,351.17	43,059,088.01
非流动负债合计	76,788,433.57	98,465,170.41
负债合计	1,229,806,832.66	1,185,360,696.66
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	3,574,345.28	5,411,912.00
盈余公积	116,655,317.63	113,352,845.88
一般风险准备		
未分配利润	229,386,633.33	199,664,387.62
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,262,917,158.09	1,231,730,007.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,492,723,990.75	2,417,090,704.01

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

3、合并利润表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,558,196,970.51	1,507,528,174.87
其中：营业收入	1,558,196,970.51	1,507,528,174.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,556,880,782.47	1,538,309,211.60
其中：营业成本	1,384,537,423.18	1,356,733,747.08
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	7,670,787.84	12,223,187.46
销售费用	21,430,053.70	13,392,310.46
管理费用	83,775,450.63	102,758,614.47
财务费用	51,812,684.46	55,253,116.85
资产减值损失	7,654,382.66	-2,051,764.72
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）	7,872,424.40	31,100,097.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,896,194.49	1,586,960.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,188,612.44	319,060.37
加：营业外收入	28,795,448.44	44,707,325.31
减：营业外支出	4,056,216.76	3,138,290.06
其中：非流动资产处置损失	1,860,576.31	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,927,844.12	41,888,095.62
减：所得税费用	14,036,203.00	12,479,733.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,891,641.12	29,408,362.11
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	20,844,999.09	28,499,119.55
少数股东损益	-953,357.97	909,242.56
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.11
（二）稀释每股收益	0.08	0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	19,891,641.12	29,408,362.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,844,999.09	28,499,119.55
归属于少数股东的综合收益总额	-953,357.97	909,242.56

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

4、母公司利润表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	560,296,184.29	578,065,803.62
减：营业成本	530,699,144.15	510,535,094.03
营业税金及附加	2,799,794.96	3,649,906.80
销售费用	9,550,518.18	4,999,996.23
管理费用	46,113,170.00	55,458,818.52
财务费用	33,044,481.73	39,674,819.85
资产减值损失	3,967,613.17	-766,326.63
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）	68,733,654.19	19,679,837.36

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,409,787.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,855,116.29	-15,806,667.82
加：营业外收入	22,044,499.66	16,581,071.28
减：营业外支出	1,427,666.40	111,231.17
其中：非流动资产处置损失	907,829.41	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,471,949.55	663,172.29
减：所得税费用	-9,552,767.91	-4,517,274.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,024,717.46	5,180,446.77
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	33,024,717.46	5,180,446.77

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

5、合并现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

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	1,524,358,211.57	1,554,896,396.21
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	127,818.74	
收到其他与经营活动有关的现金	137,729,163.97	89,008,588.58
经营活动现金流入小计	1,662,215,194.28	1,643,904,984.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,303,810,725.98	1,156,740,226.78
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	209,886,420.50	186,607,642.09
支付的各项税费	30,906,587.58	50,293,211.07
支付其他与经营活动有关的现金	73,123,658.70	81,441,237.30
经营活动现金流出小计	1,617,727,392.76	1,475,082,317.24
经营活动产生的现金流量净额	44,487,801.52	168,822,667.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		4,778,749.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	221,473.47	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,267,606.88
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	221,473.47	49,049,356.40
购建固定资产、无形资产和其	328,724,175.57	297,738,720.52

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		1,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	328,724,175.57	299,438,720.52
投资活动产生的现金流量净额	-328,502,702.10	-250,389,364.12
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	1,793,300,818.29	1,222,400,000.00
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	1,793,300,818.29	1,227,300,000.00
偿还债务支付的现金	1,732,670,000.00	1,167,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,385,648.22	79,084,138.98
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	1,802,055,648.22	1,246,084,138.98
筹资活动产生的现金流量净额	-8,754,829.93	-18,784,138.98
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	-292,769,730.51	-100,350,835.55
加：期初现金及现金等价物余额	482,306,566.91	582,657,402.46
六、期末现金及现金等价物余额	189,536,836.40	482,306,566.91

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

6、母公司现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

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	531,853,775.21	578,683,246.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,042,827,264.99	1,311,676,000.40
经营活动现金流入小计	2,574,681,040.20	1,890,359,246.98
购买商品、接受劳务支付的现金	468,033,273.04	460,614,870.52
支付给职工以及为职工支付的现金	87,350,135.33	76,995,720.54
支付的各项税费	5,639,325.47	11,975,336.45
支付其他与经营活动有关的现金	2,052,421,259.42	1,353,618,205.81
经营活动现金流出小计	2,613,443,993.26	1,903,204,133.32
经营活动产生的现金流量净额	-38,762,953.06	-12,844,886.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,800.00	
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	99,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,255,811.25	107,462,344.39
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	98,255,811.25	112,562,344.39
投资活动产生的现金流量净额	-98,156,011.25	-112,562,344.39
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	1,237,300,818.29	846,400,000.00
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	1,237,300,818.29	846,400,000.00
偿还债务支付的现金	1,252,670,000.00	584,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,273,975.13	35,266,267.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,301,943,975.13	619,266,267.58
筹资活动产生的现金流量净额	-64,643,156.84	227,133,732.42
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	-201,562,121.15	101,726,501.69
加：期初现金及现金等价物余额	258,140,247.06	156,413,745.37
六、期末现金及现金等价物余额	56,578,125.91	258,140,247.06

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

7、合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

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	266,4	646,8		23,15	113,3		196,1		4,708,1	1,250,71

	16,48 8.00	84,37 3.85		8,091. 71	52,84 5.88		91,69 2.03		98.67	1,690.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	266,4 16,48 8.00	646,8 84,37 3.85		23,15 8,091. 71	113,3 52,84 5.88		196,1 91,69 2.03		4,708,1 98.67	1,250,71 1,690.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				645,1 35.27	3,302, 471.7 5		17,54 2,527. 34		-953,35 7.97	20,536,7 76.39
（一）净利润							20,84 4,999. 09		-953,35 7.97	19,891,6 41.12
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,84 4,999. 09		-953,35 7.97	19,891,6 41.12
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,302, 471.7 5		-3,302 ,471.7 5			
1. 提取盈余公积					3,302, 471.7 5		-3,302 ,471.7 5			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或										

股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				645,135.27						645,135.27
1. 本期提取				7,360,274.71						7,360,274.71
2. 本期使用				6,715,139.44						6,715,139.44
(七) 其他										
四、本期期末余额	266,416,488.00	646,884,373.85		23,803,226.98	116,655,317.63		213,734,219.37		3,754,840.70	1,271,248,466.53

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	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：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)		-357,000.00		2,641,696.71	518,044.68		27,981,074.87		-15,867,900.98	14,915,915.28
(一) 净利润							28,499,119.		909,242	29,408.3

							55		56	62.11
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							28,49 9,119. 55		909,242 .56	29,408,3 62.11
(三) 所有者投入和减少资本		-357,0 00.00							-16,777, 143.54	-17,134, 143.54
1. 所有者投入资本									4,900,0 00.00	4,900,00 0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-357,0 00.00							-21,677, 143.54	-22,034, 143.54
(四) 利润分配					518,0 44.68		-518,0 44.68			
1. 提取盈余公积					518,0 44.68		-518,0 44.68			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,641, 696.7 1						2,641,69 6.71
1. 本期提取				7,247, 210.7 3						7,247,21 0.73
2. 本期使用				4,605, 514.0 2						4,605,51 4.02
(七) 其他										

	266,4	646,8		23,15	113,3		196,1		4,708,1	1,250,71
四、本期期末余额	16,48	84,37		8,091.	52,84		91,69		98.67	1,690.14
	8.00	3.85		71	5.88		2.03			

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

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		5,411,912.00	113,352,845.88		199,664,387.62	1,231,730,007.35
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		5,411,912.00	113,352,845.88		199,664,387.62	1,231,730,007.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,837,566.72	3,302,471.75		29,722,245.71	31,187,150.74
(一) 净利润							33,024,717.46	33,024,717.46
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,024,717.46	33,024,717.46
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,302,471.75		-3,302,471.75	
1. 提取盈余公积					3,302,471.75		-3,302,471.75	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-1,837,566.72				-1,837,566.72
1. 本期提取				2,733,096.28				2,733,096.28
2. 本期使用				4,570,663.00				4,570,663.00
（七）其他								
四、本期期末余额	266,416,488.00	646,884,373.85		3,574,345.28	116,655,317.63		229,386,633.33	1,262,917,158.09

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		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）				-188,994.34	518,044.68		4,662,402.09	4,991,452.43
（一）净利润							5,180,446.77	5,180,446.77

(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							5,180,44 6.77	5,180,44 6.77
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					518,044. 68		-518,044 .68	
1. 提取盈余公积					518,044. 68		-518,044 .68	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备					-188,994 .34			-188,994 .34
1. 本期提取					2,834,86 4.74			2,834,86 4.74
2. 本期使用					3,023,85 9.08			3,023,85 9.08
(七) 其他								
四、本期期末余额	266,416, 488.00	646,884, 373.85		5,411,91 2.00	113,352, 845.88		199,664, 387.62	1,231,73 0,007.35

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：李俊山

会计机构负责人：王雅静

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：李久旭；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、业务收入均占公司总额的87%左右。目前，本公司拥有供热面积近5,300万平方米。

3、经营范围

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

4、主要产品

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

- (1) “一揽子交易”的判断原则
- (2) “一揽子交易”的会计处理方法
- (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

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包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数作出相应的调整。

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。

当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

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

合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

- (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

8、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。

9、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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

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

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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。

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。

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。

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。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。

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。

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。

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

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

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。

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。

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

1. 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于100万元，其他应收款余额大于100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，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。

(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	100 万元
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
	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	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(%)
余额百分比组合	8%	8%

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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为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

计价方法：其他

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。低值易耗品采用五五摊销法。

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。

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

盘存制度：永续盘存制

(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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

公司分别下列两种情况对长期股权投资进行计量：

合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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）。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(I) 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益，转入当期投资收益。

(II) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资

单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 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。

14、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。

15、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在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。

(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%	3.5%
运输设备	11	1%	9
生产设备	8-14	2%	7%-12.5%
热网管线	14	2%	7%
锅炉	14	2%	7%
管理用具	12	4%	8%

（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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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；

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；
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；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（5）其他说明

16、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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

18、生物资产

19、油气资产

20、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

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

2.寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

- A.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；
- B.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；
- C.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生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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

21、长期待摊费用

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

22、附回购条件的资产转让

23、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。

24、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

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。

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。

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。

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。

25、回购本公司股份

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司自每年1月1日起至12月31日止为一个核算期。公司供暖收入的月份结转比例为将采暖期实现的供暖收入在采暖期间（当年11月至次年3月）平均结转。

（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) 确认提供劳务收入的依据

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。

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

2、提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 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.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。

27、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) 会计政策

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。

28、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。

29、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/业务收入。

(3) 售后租回的会计处理

30、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。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

本期无会计政策变更、本期发生会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本期无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

根据《企业会计准则》的有关规定并结合本公司的实际情况，公司拟自2013年11月1日起变更供暖收入的确认进度。调整范围为母公司及纳入合并报表范围的供暖子公司。

本次会计估计变更事项业经本公司董事会于2013年10月30日批准。公司董事会认为，变更后的会计估计与同行业其他上市公司更具有可比性，符合行业特点及公司的实际情况，符合《企业会计准则》和国家有关政策的规定。变更后的会计估计更能及时、客观地反映公司的财务状况和经营成果。

变更前采用的收入确认进度的方法为：自每年1月1日起至12月31日止为一个核算期。公司供暖收入的确认进度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，余下部分在次年1至10月结转计入收入。

变更后采用的收入确认进度方法为：自每年1月1日起至12月31日止为一个核算期。公司供暖收入的月份结转比例为将采暖期实现的供暖收入在采暖期间（当年11月至次年3月）平均结转。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
变更供暖收入的确认进度	经过董事会、股东大会审议通过	营业收入	110,947,128.59
变更供暖收入的确认进度	经过董事会、股东大会审议通过	预收账款	-110,947,128.59

变更供暖收入的确认进度	经过董事会、股东大会审议通过	所得税费用	27,677,741.81
变更供暖收入的确认进度	经过董事会、股东大会审议通过	净利润	83,269,386.78

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本期无前期差错更正事项。

(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

(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

35、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	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	应税营业收入	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。
城市维护建设税	应缴纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计缴。
教育税附加	应缴纳流转税额	应缴纳流转税额 4%-5% 计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

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	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
沈阳热力工业安装工程公司	全资子公司	沈阳	工程安装	4,870.00	锅炉、管道安装	4,870.00		100%	100%	是	
沈阳惠天房地产开发有限公司	全资子公司	沈阳	房地产开发	1,000.00	房地产开发	1,000.00		100%	100%	是	
沈阳市热力工程设计研究院	全资子公司	沈阳	工程设计	600.00	市政工程设计	600.00		100%	100%	是	
沈阳惠天股权投资有限公司	全资子公司	沈阳	股权投资	500.00	股权投资等	500.00		100%	100%	是	
沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	沈阳	供暖	521.00	供暖、供汽、热力供暖工程	27,951.00		100%	100%	是	

沈阳惠天辽北供热有限责任公司	控股子公司	沈阳	供暖	500.00	供热、安装工程、供热技术咨询	375.00		75%	75%	是	-3,669,288.75
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	全资子公司	秦皇岛	酒店服务	50.00	正餐、住宿等	50.00		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	供暖	3,000.00	供热、安装工程、供热技术咨询	3,000.00		100%	100%	是	
沈阳沈阳金廊热力有限公司	控股子公司	沈阳	供暖	1,000.00	供暖、供汽、热力供暖工程	510.00		51%	51%	是	7,422,968.09

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

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

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

不适用

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

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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：	--	--	177,625.19	--	--	124,111.37
人民币	--	--	177,625.19	--	--	124,111.37
银行存款：	--	--	185,076,812.52	--	--	482,182,454.00
人民币	--	--	185,076,812.52	--	--	482,182,454.00
其他货币资金：	--	--	30,582,541.11	--	--	9,825,268.94
人民币	--	--	30,582,541.11	--	--	9,825,268.94
合计	--	--	215,836,978.82	--	--	492,131,834.31

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：年末其他货币资金主要为住房修缮基金、住房管理中心存款及3个月以上到期的票据保证金。

注2：截止2013年12月31日其他货币资金中受限金额26,300,142.42元，其中住房修缮基金存款及住房资金管理中心存款余额9,870,389.43元，部分资金的使用需相关部门的批复。3个月以上到期的票据保证金为16,429,752.99元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

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	4,042,289.00	3,453,340.00
合计	4,042,289.00	3,453,340.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(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

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

不适用

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

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	35,692,192.92	9.27%	32,562,466.40	91.23%	46,251,534.63	15.13%	42,192,873.94	91.22%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、余额百分比组合	328,564,863.23	85.33%	39,341,492.66	11.97%	240,316,102.53	78.63%	33,714,637.69	14.03%
2、低信用风险组合								
组合小计	328,564,863.23	85.33%	39,341,492.66	11.97%	240,316,102.53	78.63%	33,714,637.69	14.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	20,775,233.10	5.4%	18,891,369.54	90.93%	19,080,217.25	6.24%	17,478,454.38	91.61%

应收账款								
合计	385,032,289.25	--	90,795,328.60	--	305,647,854.41	--	93,385,966.01	--

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
辽宁精密仪器厂	1,353,749.37	1,218,374.43	90%	评估可收回性
沈阳铝制品厂	1,056,240.92	950,616.83	90%	评估可收回性
永泰旧区改造办	1,298,381.00	1,298,381.00	100%	评估可收回性
沈阳房天股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	预计不能收回
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71	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
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72	90%	评估可收回性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	90%	评估可收回性
辽宁省工业安装工程公司	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%	评估可收回性
其他	3,782,588.19	3,404,329.37	90%	评估可收回性
合计	35,692,192.92	32,562,466.40	--	--

组合中，按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	145,065,204.76	17%	24,661,084.80
其他	183,499,658.47	8%	14,680,407.86
合计	328,564,863.23	--	39,341,492.66

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
--------	------	------	----------	------

采暖费	13,338,203.55	12,219,534.00	91.61%	
其他	7,437,029.55	6,671,835.54	89.71%	
合计	20,775,233.10	18,891,369.54	--	--

(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

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳桥梁厂	应收采暖费		9,289,341.71	企业破产	否
合计	--	--	9,289,341.71	--	--

应收账款核销说明

(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

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(%)
新世界（沈阳）房地产开发有限公司	非关联方	29,250,000.00	1 年以内	7.6%
沈阳铸造厂	非关联方	8,363,189.68	3 年以上	2.17%
沈阳第三二零一工厂	非关联方	7,314,677.10	3 年以上	1.9%
沈阳内燃机制造厂	非关联方	4,979,531.91	3 年以上	1.29%
沈阳铁路局长春工程建设指挥部	非关联方	3,690,000.00	1 年以内	0.96%
合计	--	53,597,398.69	--	13.92%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

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	19.31%	10,026,761.43	98.72%	10,156,761.43	12.74%	10,026,761.43	98.72%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、余额百分比组合	29,822,780.70	56.7%	2,385,822.46	8%	31,987,743.09	40.11%	2,559,019.45	8%
2、低信用风险组合					27,713,400.00	34.75%		
组合小计	29,822,780.70	56.7%	2,385,822.46	8%	59,701,143.09	74.87%	2,559,019.45	4.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,619,920.01	23.99%	10,198,589.54	80.81%	9,885,130.23	12.4%	9,477,132.19	95.87%
合计	52,599,462.14	--	22,611,173.43	--	79,743,034.75	--	22,062,913.07	--

其他应收款种类的说明

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
沈阳二热房地产开发公司	2,686,761.43	2,686,761.43	100%	评估可收回性
沈阳科迅集团有限公司	7,470,000.00	7,340,000.00	98.26%	评估可收回性
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	29,822,780.70	8%	2,385,822.46
合计	29,822,780.70	--	2,385,822.46

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
单位	6,538,981.58	6,538,981.58	100%	评估可回收性
个人	1,131,695.41	1,131,695.41	100%	评估可回收性
单位	1,736,458.61	1,562,812.75	90%	评估可回收性
个人	241,265.41	217,138.88	90%	评估可回收性
其他	2,971,519.00	747,960.92	25.17%	评估可回收性
合计	12,619,920.01	10,198,589.54	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(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	非关联方	7,470,000.00	3 年以上	14.2%
沈阳华泰热电有限公司	非关联方	7,456,679.00	2-3 年	14.18%
沈阳市大东区城市建设局	非关联方	7,000,000.00	3 年以上	13.31%
丹东亿龙房地产开发有限公司	关联方	3,500,000.00	3 年以上	6.65%
沈阳市铁西区人民政府	非关联方	2,990,000.00	1-2 年	5.68%
合计	--	28,416,679.00	--	54.02%

(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 (%)
丹东亿龙房地产开发有限公司	合营公司	3,500,000.00	6.65%
合计	--	3,500,000.00	6.65%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(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

不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

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	46,237,579.27	63.84%	107,750,322.33	75.18%
1 至 2 年	9,837,496.64	13.58%	25,210,681.39	17.59%
2 至 3 年	4,755,317.63	6.57%	278,541.37	0.19%
3 年以上	11,596,048.62	16.01%	10,085,267.59	7.04%
合计	72,426,442.16	--	143,324,812.68	--

预付款项账龄的说明

(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
抚顺矿业集团有限责任公司北方工贸分公司	非关联方	18,688,070.46	1 年以内	煤款尚未结算
沈阳电业局	非关联方	10,993,985.28	1 年以内	预付电费未结算
沈阳锅炉制造有限责任公司	非关联方	4,578,717.70	1-2 年	项目未决算完毕
东北金城建设股份有限公司	非关联方	3,979,963.43	1 年以内	项目未决算完毕
抚顺市通达露建洗选煤场	非关联方	2,941,667.00	1-3 年	尚未结算
合计	--	41,182,403.87	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

不适用

(4) 预付款项的说明

预付账款中计提的坏账准备金额为 1,524,739.65 元。

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、低耗、周转材料	240,068,606.42	941,825.26	239,126,781.16	121,602,305.09	948,579.62	120,653,725.47
开发成本	228,823,338.76		228,823,338.76	30,453,537.40		30,453,537.40
工程施工	30,601,145.79	7,656,459.69	22,944,686.10	27,189,343.57	7,656,459.69	19,532,883.88
开发产品	3,553,478.10		3,553,478.10	3,553,478.10		3,553,478.10
合计	503,046,569.07	8,598,284.95	494,448,284.12	182,798,664.16	8,605,039.31	174,193,624.85

(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、低耗、周转材料	948,579.62			6,754.36	941,825.26
工程施工	7,656,459.69				7,656,459.69
合计	8,605,039.31			6,754.36	8,598,284.95

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料、低耗、周转材料	可变现净值低于账面价值	实现销售	0%
工程施工	可变现净值低于账面价值		

存货的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为3,336,666.67??

存货中本期借款费用资本化金额为2,287,638.89元。

10、其他流动资产

不适用

11、可供出售金融资产

不适用

12、持有至到期投资

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

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	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
丹东亿龙房地产开发有限公司	权益法	3,500,000.00	9,096,117.68	3,492,242.68	12,588,360.36	35%	35%				
丹东亿龙商业物业服务服务有限公司	权益法	175,000.00				35%	35%				
沈阳储运集团	权益法	276,168,000.00		280,577,787.62	280,577,787.62	40.43%	40.43%				
中商惠天(北京)投资管理有限公司	权益法	800,000.00	800,000.00	-5,835.81	794,164.19	40%	40%				
泰国泰隆公司	成本法	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	200,000.00	200,000.00		200,000.00	20%	20%				
辽宁汇祥现代节能设	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,500,000.00							

备公司											
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		
沈阳水务集团有限公司	成本法	296,080,258.56	296,080,258.56	-296,080,258.56							
沈阳惠天华奥房地产置业公司	成本法	4,400,000.00	5,272,916.96		5,272,916.96	44%	44%				
合计	--	586,905,990.12	317,032,024.76	-13,516,064.07	303,515,960.69	--	--	--	4,062,731.56		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

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：	3,032,143,430.95	433,793,957.82	82,343,219.91	3,383,594,168.86	
其中：房屋及建筑物	457,193,462.60	72,771,189.77	90,000.00	529,874,652.37	
运输工具	48,257,569.91	2,047,826.23	1,214,955.75	49,090,440.39	
生产设备	663,452,697.97	79,005,878.67	20,061,340.75	722,397,235.89	
锅炉	289,004,291.71	153,329,516.45	56,244,338.79	386,089,469.37	
热网管线	1,559,834,312.69	126,089,297.29	4,505,923.12	1,681,417,686.86	
管理用具	14,401,096.07	550,249.41	226,661.50	14,724,683.98	
--	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：	1,292,498,586.71	177,635,400.32		27,242,444.58	1,442,891,542.45
其中：房屋及建筑物	140,007,186.19	16,077,798.73		84,605.50	156,000,379.42
运输工具	25,951,763.38	4,333,584.72		1,070,806.20	29,214,541.90
生产设备	253,183,164.88	41,191,973.00		7,788,164.49	286,586,973.39
锅炉	77,817,964.87	19,436,187.13		14,711,774.00	82,542,378.00
热网管线	787,447,666.59	95,522,200.06		3,369,052.70	879,600,813.95
管理用具	8,090,840.80	1,073,656.68		218,041.69	8,946,455.79
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,739,644,844.24		--		1,940,702,626.41
其中：房屋及建筑物	317,186,276.41		--		373,874,272.95
运输工具	22,305,806.53		--		19,875,898.49
生产设备	410,269,533.09		--		435,810,262.50
锅炉	211,186,326.84		--		303,547,091.37
热网管线	772,386,646.10		--		801,816,872.91
管理用具	6,310,255.27		--		5,778,228.19
四、减值准备合计	11,431,686.84		--		7,496,181.07
其中：房屋及建筑物	2,711,313.39		--		2,596,586.71
运输工具	402,541.43		--		93,729.74
生产设备	1,351,037.65		--		1,040,376.79
锅炉	518,324.14		--		
热网管线	6,344,067.93		--		3,759,453.31
管理用具	104,402.30		--		6,044.52
五、固定资产账面价值合计	1,728,213,157.40		--		1,933,206,445.34
其中：房屋及建筑物	314,474,963.02		--		371,277,696.24
运输工具	21,903,265.10		--		19,782,168.75
生产设备	408,918,495.44		--		434,769,885.71
锅炉	210,668,002.70		--		303,547,091.37
热网管线	766,042,578.17		--		798,057,419.60
管理用具	6,205,852.97		--		5,772,183.67

本期折旧额 173,767,970.37 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 422,402,713.10 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
机器设备	46,786,738.08	25,650,570.44	17,897.93	21,118,269.71	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产说明

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) 在建工程情况

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
金谷热源工程	45,523,859.21		45,523,859.21	17,712,771.11		17,712,771.11
滑翔热源改造工程	1,975,338.56		1,975,338.56	1,975,338.56		1,975,338.56
城建逸品换热站				654,250.38		654,250.38
新建换热站工程	325,837.44		325,837.44	916,327.15		916,327.15
更新改造工程	135,072.00		135,072.00	804,299.71		804,299.71
热源改造工程	54,150.00		54,150.00	625,305.87		625,305.87
分户改造工程				480,776.02		480,776.02

自控系统工程	180,060.40		180,060.40	358,175.79		358,175.79
碧桂园 5-1 区一期换热站				364,950.50		364,950.50
凯撒兰湾工程	465,491.55		465,491.55	320,930.26		320,930.26
锅炉房工程				305,530.65		305,530.65
新建管线	495,878.89		495,878.89			
其他工程	1,392,641.88		1,392,641.88	1,154,030.46		1,154,030.46
合计	50,548,329.93		50,548,329.93	25,672,686.46		25,672,686.46

(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
金谷热源工程		17,712,771.11	27,811,088.10									45,523,859.21
分户改造工程		480,776.02	10,386,400.32	10,867,176.34								
热源改造工程		625,305.87	95,551,677.57	96,122,833.44								54,150.00
热网改造工程		357,449.58	21,285,204.62	21,642,654.20								
自控系统工程		358,175.79		178,115.39								180,060.40
更新改造工程		804,299.71	40,198,497.21	40,867,724.92								135,072.00
新建换热站工程		916,327.15	11,222,854.86	11,813,344.57								325,837.44

煤粉炉			142,672,625.04	142,672,625.04								
新建管线工程			74,567,739.80	74,071,860.91								495,878.89
其他工程		4,417,581.23	23,582,269.05	24,166,378.29								3,833,471.99
合计		25,672,686.46	447,278,356.57	422,402,713.10		-	-	-	-		-	50,548,329.93

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

本公司在建工程年末未发生重大减值迹象，未计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	24,900.00			24,900.00
合计	24,900.00			24,900.00

工程物资的说明

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

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	164,607,410.01	95,389,217.68		259,996,627.69
土地使用权	160,086,969.98	94,637,962.17		254,724,932.15
软件	4,520,440.03	751,255.51		5,271,695.54
二、累计摊销合计	35,366,506.62	4,929,132.57		40,295,639.19
土地使用权	33,031,822.72	4,566,291.88		37,598,114.60
软件	2,334,683.90	362,840.69		2,697,524.59
三、无形资产账面净值合计	129,240,903.39	90,460,085.11		219,700,988.50
土地使用权	127,055,147.26	90,071,670.29		217,126,817.55
软件	2,185,756.13	388,414.82		2,574,170.95
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	129,240,903.39	90,460,085.11		219,700,988.50
土地使用权	127,055,147.26	90,071,670.29		217,126,817.55
软件	2,185,756.13	388,414.82		2,574,170.95

本期摊销额 4,929,132.57 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

不适用

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

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	31,926,342.01	38,466,223.44
可抵扣亏损	30,314,772.58	9,409,932.66
递延收益	2,789,193.18	3,187,649.37
小计	65,030,307.77	51,063,805.47
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
预计负债	16,406,082.40	16,406,082.40
资产减值准备	7,383,071.21	7,602,182.69
未弥补亏损	20,779,122.82	12,275,316.75
合计	44,568,276.43	36,283,581.84

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	65,030,307.77		51,063,805.47	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

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	116,973,618.73	7,654,382.66		9,696,759.71	114,931,241.68
二、存货跌价准备	8,605,039.31			6,754.36	8,598,284.95
五、长期股权投资减值准备	24,456,731.56			20,394,000.00	4,062,731.56
七、固定资产减值准备	11,431,686.84			3,935,505.77	7,496,181.07

合计	161,467,076.44	7,654,382.66		34,033,019.84	135,088,439.26
----	----------------	--------------	--	---------------	----------------

资产减值明细情况的说明

注：固定资产减值准备本年转销3,935,505.77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

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	524,630,818.29	180,000,000.00
信用借款	292,000,000.00	160,000,000.00
合计	816,630,818.29	340,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,084,400.48	
合计	46,084,400.48	

下一会计期间将到期的金额 46,084,400.48 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款	75,380,355.13	69,522,232.10
设备款	65,358,049.09	43,470,456.67
工程款	69,114,215.50	46,983,879.59
能源款	82,386,594.50	33,531,380.84
暂估账款	248,195,931.98	155,289,251.46
其他	5,471,439.09	3,109,843.02
合计	545,906,585.29	351,907,043.68

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
沈阳城市公用集团物流有限公司	7,704,489.17	14,492,349.50
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	1,077,094.68	34,517,159.87
沈阳惠涌供热有限责任公司	1,983,333.00	
合计	10,764,916.85	49,009,509.37

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沈阳清井环保机械工程有限公司	4,380,000.00	预结工程款	部分归还
沈阳业成环保设备制造有限公司	3,529,400.00	预结工程款	部分归还
沈阳城市公用集团物流有限公司	2,061,586.41	未付清	是
沈阳市生态环境环保设备厂	1,501,721.57	预结工程款	否
沈阳辰宇集团有限责任公司	1,447,069.57	预结工程款	部分归还
合计	12,919,777.55		

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

年末无账龄超过1年的大额（500万以上）预收款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
采暖费	689,086,510.45	659,360,075.79
工程款	32,424,075.37	9,826,180.58
其他	8,987,985.63	11,027,905.10
合计	730,498,571.45	680,214,161.47

(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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

年末无账龄超过 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	94,122.11	125,247,460.98	125,247,460.98	94,122.11
二、职工福利费		19,463,574.53	19,463,574.53	
三、社会保险费		43,728,517.35	43,728,517.35	
其中:1.养老保险费		26,189,430.94	26,189,430.94	
2.医疗保险费		13,113,915.88	13,113,915.88	
3.失业保险费		2,335,370.11	2,335,370.11	
4.工伤保险费		1,518,824.22	1,518,824.22	
5.生育保险费		214,496.20	214,496.20	
6 补充医疗保险费		356,480.00	356,480.00	
四、住房公积金		11,596,092.87	11,596,092.87	
五、辞退福利		80,431.25	80,431.25	
六、其他	776,933.26	10,739,967.25	10,734,726.02	782,174.49
工会经费	776,933.26	2,508,371.93	2,503,130.70	782,174.49
职工教育经费		486,953.00	486,953.00	
非货币性福利		2,966,817.08	2,966,817.08	
其他		4,777,825.24	4,777,825.24	
合计	871,055.37	210,856,044.23	210,850,803.00	876,296.60

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-24,222,990.70	-5,371,006.94
营业税	-3,142,584.12	-3,261,248.99
企业所得税	23,903,476.04	8,875,491.14
个人所得税	53,421.57	116,406.47
城市维护建设税	-263,418.04	-208,749.89
教育费附加	-180,730.06	-136,127.18
土地增值税	-1,073,949.90	
其他	-756,215.75	-375,968.01
合计	-5,682,990.96	-361,203.40

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息		10,295,000.00
短期借款应付利息	375,000.00	
合计	375,000.00	10,295,000.00

应付利息说明

37、应付股利

不适用

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	70,160,227.11	40,243,623.98
1 年以上	33,479,697.94	28,917,601.37
合计	103,639,925.05	69,161,225.35

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
沈阳惠涌供热有限责任公司	1,568,716.55	
合计	1,568,716.55	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沈阳市环保投资公司	9,512,000.00	项目往来款未结算	否
沈阳市丰晟供暖公司	2,000,000.00	逐步偿还	否
合计	11,512,000.00		

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

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
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
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

不适用

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					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8月18日	2014年7月20日	浮动利率	人民币		16,000,000.00		16,000,000.00
合计						16,000,000.00		16,000,000.00

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

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
合计		400,000,000.00

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	39,000,000.00	55,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（财务附注七、23）	-16,000,000.00	-16,000,000.00
合计	23,000,000.00	39,000,000.00

长期借款分类的说明

注：如财务报表附注八、5、(3) 所述，本公司股东沈阳供暖集团有限公司向本公司转贷款金额合计为10,000万元，按照合同约定自2010年开始还款，2014年将还款金额为1,600万元，本公司将2014年还款的金额重分类至一年内到期的非流动负债。保证人为沈阳供暖集团有限公司。

(2) 金额前五名的长期借款

不适用

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

45、专项应付款

不适用

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
递延收益	113,960,289.00	135,631,312.83
合计	113,960,289.00	135,631,312.83

其他非流动负债说明

递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入收入金额	其他变动	年末余额
挂网费	63,146,048.72		25,111,395.58	-	38,034,653.14
沈空热源建设补贴资金	33,809,523.78		2,857,142.88		30,952,380.90
脱硫除尘改造	25,925,142.85	3,460,000.00	2,217,269.37		27,167,873.48
维修费	12,750,597.48		1,593,824.76		11,156,772.72
烟尘治理补贴资金		4,661,079.00	12,470.24		4,648,608.76
环保专项资金补助		2,000,000.00			2,000,000.00
合计	135,631,312.83	10,121,079.00	31,792,102.83		113,960,289.00

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	266,416,488.00						266,416,488.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3

年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,158,091.71	7,360,274.71	6,715,139.44	23,803,226.98
合计	23,158,091.71	7,360,274.71	6,715,139.44	23,803,226.98

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）	618,135,131.24			618,135,131.24
其他资本公积	28,749,242.61			28,749,242.61
合计	646,884,373.85			646,884,373.85

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	76,241,327.80	3,302,471.75		79,543,799.55
任意盈余公积	37,111,518.08			37,111,518.08
合计	113,352,845.88	3,302,471.75		116,655,317.63

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

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	196,191,692.03	--

调整后年初未分配利润	196,191,692.03	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,844,999.09	--
减：提取法定盈余公积	3,302,471.75	
期末未分配利润	213,734,219.37	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、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	1,553,306,655.32	1,505,796,169.09
其他业务收入	4,890,315.19	1,732,005.78
营业成本	1,384,537,423.18	1,356,733,747.08

(2) 主营业务（分行业）

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	1,349,988,361.31	1,314,933,671.37	1,236,838,528.84	1,284,841,546.94
接网	25,111,395.58		31,342,130.59	
供暖工程	131,148,920.73	39,775,793.28	200,202,945.79	53,217,185.48
安装工程	7,757,002.00	7,916,217.71	5,958,472.68	4,878,000.10
其他	39,300,975.70	21,195,869.61	31,454,091.19	13,561,442.55
合计	1,553,306,655.32	1,383,821,551.97	1,505,796,169.09	1,356,498,175.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供暖、供气	1,349,988,361.31	1,314,933,671.37	1,236,838,528.84	1,284,841,546.94
接网	25,111,395.58		31,342,130.59	
供暖工程	131,148,920.73	39,775,793.28	200,202,945.79	53,217,185.48
安装工程	7,757,002.00	7,916,217.71	5,958,472.68	4,878,000.10
其他	39,300,975.70	21,195,869.61	31,454,091.19	13,561,442.55
合计	1,553,306,655.32	1,383,821,551.97	1,505,796,169.09	1,356,498,175.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽沈地区	1,553,306,655.32	1,383,821,551.97	1,505,796,169.09	1,356,498,175.07
合计	1,553,306,655.32	1,383,821,551.97	1,505,796,169.09	1,356,498,175.07

(5) 公司来自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(%)
新世界（沈阳）房地产开发有限公司	29,250,000.00	1.88%
华润（沈阳）地产有限公司	23,710,693.08	1.52%
中国科学院金属研究所	16,030,000.00	1.03%
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	6,758,055.00	0.43%
沈阳佳和房地产开发有限公司	6,283,668.30	0.4%
合计	82,032,416.38	5.26%

营业收入的说明

55、合同项目收入

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
营业税	7,170,362.47	9,152,870.29	
城市维护建设税	677,993.75	1,790,392.52	
教育费附加	476,137.61	1,273,394.81	
其他	-653,705.99	6,529.84	
合计	7,670,787.84	12,223,187.46	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	16,602,712.14	11,773,687.88
业务宣传经费	589,637.90	182,107.00
办公费	533,158.68	277,752.15
佣金	1,641,458.04	52,278.00
其他	2,063,086.94	1,106,485.43
合计	21,430,053.70	13,392,310.46

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	843,834.95	1,283,143.12
修理费	818,891.90	843,637.29
物质消耗	659,297.72	709,609.56
汽车使用费	3,151,509.19	3,650,923.09
交际应酬费	3,384,155.06	6,958,665.46
职工薪酬	47,127,959.55	52,289,209.15
折旧费	5,798,903.34	5,684,213.46
咨询费	1,313,577.48	1,483,535.57
宣传经费	565,692.00	327,982.61
无形资产摊销	4,212,920.61	4,840,115.78
房产税	1,790,563.06	1,484,181.25
土地税	2,082,716.67	4,073,480.55
聘请中介机构费	2,690,704.05	5,022,704.76

办公费	4,601,670.27	6,488,855.57
临时工工资	2,162,618.81	2,452,970.55
其他	2,570,435.97	5,165,386.70
合计	83,775,450.63	102,758,614.47

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,168,981.55	60,866,448.73
减：利息收入	-3,470,199.43	-6,140,091.19
其他	1,113,902.34	526,759.31
合计	51,812,684.46	55,253,116.85

60、公允价值变动收益

不适用

61、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		4,778,749.52
权益法核算的长期股权投资收益	7,896,194.49	1,586,960.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,770.09	24,734,387.14
合计	7,872,424.40	31,100,097.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(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	3,492,242.68	1,496,958.16	
中商惠天（北京）投资管理有限公	-5,835.81		

司			
丹东亿龙商业物业服务有限公司		29,380.16	
沈阳储运集团	4,409,787.62		
沈阳公用国际酒店管理有限公司		60,622.12	
合计	7,896,194.49	1,586,960.44	--

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

62、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	7,654,382.66	-2,051,764.72
合计	7,654,382.66	-2,051,764.72

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	119,568.54	102,413.25	
其中：固定资产处置利得	119,568.54	102,413.25	
债务重组利得	8,082.60		
接受捐赠	838,142.00	7,231,603.00	
政府补助	25,520,600.49	37,356,022.04	
其他	2,309,054.81	17,287.02	
合计	28,795,448.44	44,707,325.31	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
供暖补贴	5,000,000.00	2,990,000.00		
拆除联片专项补贴	2,662,550.00	15,912,500.00		
环保补助	2,229,739.61	4,890,857.16		

财政贴息	9,551,100.00	7,668,000.00		
沈空热源建设资金	2,857,142.88	2,857,142.88		
管网改造补贴	2,720,068.00	1,200,000.00		
其他	500,000.00	1,837,522.00		
合计	25,520,600.49	37,356,022.04	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,860,576.31		
其中：固定资产处置损失	1,860,576.31		
对外捐赠	13,000.00	30,000.00	
其他	2,182,640.45	3,108,290.06	
合计	4,056,216.76	3,138,290.06	

营业外支出说明

65、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	28,002,705.30	13,019,511.94
递延所得税调整	-13,966,502.30	-539,778.43
合计	14,036,203.00	12,479,733.51

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数	上年发生数
-------	-------	-------

	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	0.0782	0.0782	0.1070	0.1070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0085	0.0085	-0.0622	-0.0622

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	20,844,999.09	28,499,119.55
其中：归属于持续经营的净利润	20,844,999.09	28,499,119.55
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,276,673.60	-16,569,096.76
其中：归属于持续经营的净利润	2,276,673.60	-16,569,096.76
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	20,844,999.09	28,499,119.55
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	20,844,999.09	28,499,119.55
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	266,416,488.00	266,416,488.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	266,416,488.00	266,416,488.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	266,416,488.00	266,416,488.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	266,416,488.00	266,416,488.00

67、其他综合收益说明

68、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	25,520,600.49
收存款利息	3,470,199.43
其他应付、应收类科目收现	108,738,364.05
合计	137,729,163.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(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	21,938,620.61
手续费等财务费用支现	1,113,902.34
营业外支出支现	2,091,932.05
其他应付、应收类科目支现	47,979,203.70
合计	73,123,658.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

69、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	19,891,641.12	29,408,362.11
加：资产减值准备	7,654,382.66	-2,051,764.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,832,464.60	147,313,511.24
无形资产摊销	4,929,132.57	4,836,926.71
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）	1,741,007.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	54,168,981.55	60,866,448.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,872,424.40	-31,100,097.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,966,502.30	-539,778.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-320,247,904.91	224,376,494.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,068,559.29	-72,465,258.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,288,463.57	-191,822,177.89
经营活动产生的现金流量净额	44,487,801.52	168,822,667.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	189,536,836.40	482,306,566.91
减：现金的期初余额	482,306,566.91	582,657,402.46
现金及现金等价物净增加额	-292,769,730.51	-100,350,835.55

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,267,606.88

(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	189,536,836.40	482,306,566.91
其中：库存现金	177,625.19	124,111.37
可随时用于支付的银行存款	185,076,812.52	482,182,454.00
可随时用于支付的其他货币资金	4,282,398.69	1.54
三、期末现金及现金等价物余额	189,536,836.40	482,306,566.91

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

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

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

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	378,000 万元	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

2、本企业的子公司情况

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	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	有限责任公司	沈阳	于翔	工程安装	4,870.00	100%	100%	24358141-3
沈阳惠天房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	杨文刚	房地产开发	1,000.00	100%	100%	70190817-7
沈阳市热力工程设计研究院	控股子公司	有限责任公司	沈阳	朱颖	工程设计	600.00	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	股权投资	500.00	100%	100%	24346105-5
沈阳市第二热力供暖公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	刘诚	供暖	521.00	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	供暖	500.00	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	王锡伟	酒店服务	50.00	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	李鑫	供暖	3,000.00	100%	100%	78007577-4
沈阳沈阳金廊热力有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	姚家元	供暖	1,000.00	51%	51%	58935866-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
丹东亿龙房地产开发	有限责任公司	丹东	李敏	房地产开发	1000万元	35%	35%	合营企业	66458698-0

发有限公司									
丹东亿龙商业物业服务有限公	有限责任	丹东	李敏	物业管理	50 万元	35%	35%	合营企业	56758103-7
二、联营企业									
沈阳储运集团	有限责任	沈阳	刘凯	仓储物流	1562 万元	40.43%	40.43%	联营企业	24342058-7
中商惠天(北京)投资管理有限公	有限责任	北京	段洪涛	投资管理	1000 万元	40%	40%	联营企业	05731576-7

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
沈阳城市公用集团物流有限公司	受同一最终控制方控制的公司	57348651-1
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	受同一最终控制方控制的公司	57836574-3
沈阳储运集团有限公司	受同一最终控制方控制的公司	24342058-7
沈阳惠涌供热有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司	77483735-7

本企业的其他关联方情况的说明

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	煤炭运输	市价并经董事会批准	18,918,741.91	69.9%	31,907,612.37	100%
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	煤炭采购	公开招标、免于股东大会审议、竞标定价	308,744,048.05	47.44%	340,410,382.29	77.71%
沈阳惠涌供热有	租赁	市价	1,983,333.00	100%		

限责任公司						
-------	--	--	--	--	--	--

出售商品、提供劳务情况表

不适用

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

不适用

公司委托管理/出包情况表

不适用

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用

公司承租情况表

不适用

(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	2013年07月01日	2014年07月01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	46,000,000.00	2013年09月01日	2014年09月01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	2013年07月01日	2014年01月01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	60,000,000.00	2013年08月01日	2014年02月01日	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	30,000,000.00	2013年07月01日	2014年07月01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	4,130,818.29	2013年11月01日	2014年05月01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	4,500,000.00	2013年12月01日	2014年06月01日	否
沈阳市城市公用	沈阳惠天热电股	100,000,000.00	2013年11月01日	2014年11月01日	否

集团有限公司	份有限公司				
沈阳市城市公用集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	210,000,000.00	2013 年 12 月 01 日	2014 年 12 月 01 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

本公司将持有的沈阳水务集团有限公司(以下简称"水务集团")4.06%股权同关联方沈阳城市公用集团有限公司持有的沈阳储运集团有限公司40.43%股权进行等价置换。公司就上述置换事宜与对方签署了《资产置换协议书》。水务集团4.06%股权的价值为27,616.80万元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丹东亿龙房地产开发有限公司	3,500,000.00	280,000.00	3,500,000.00	280,000.00

上市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
应付账款	沈阳城市公用集团物流有限公司	7,704,489.17	14,492,349.50
应付账款	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	1,077,094.68	34,517,159.87
应付账款	沈阳惠涌供热有限责任公司	1,983,333.00	
其他应付款	惠天华奥房地产置业有限公司	5,350,462.79	7,553,955.17
其他应付款	沈阳惠涌供热有限责任公司	1,568,716.55	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

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

2010年10月至2011年2月期间，本公司先后将6000万元的热费预付款支付给沈阳热电厂和沈阳华泰热电有限公司，根据结算单实际结算金额为52,543,321元，沈阳热电厂和华泰热电应返还剩余款项7,456,679元。惠天热电于2012年7月9日诉至沈阳市中级人民法院，请求返还8,027,363.49元，其中购热预付剩余款7,456,679.00元，逾期利息570,684.49元。2013年2月26日，沈阳市中级人民法院对案件进行了开庭审理，目前此案正在审理中。

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

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

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

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

不适用

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	30,483,821.63	21.94%	27,595,094.14	90.52%	39,773,163.34	39.39%	35,955,501.68	90.4%
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、余额百分比组合	101,701,694.08	73.19%	11,152,686.17	10.97%	54,425,111.58	53.9%	8,135,723.33	14.95%
组合小计	101,701,694.08	73.19%	11,152,686.17	10.97%	54,425,111.58	53.9%	8,135,723.33	14.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,768,752.24	4.87%	6,129,471.94	90.56%	6,768,752.24	6.71%	6,129,471.94	90.56%
合计	138,954,267.95	--	44,877,252.25	--	100,967,027.16	--	50,220,696.95	--

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
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71	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
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72	90%	评估可收回性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	90%	评估可收回性

辽宁省工业安装工程公司	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%	评估可收回性
其他	3,782,588.19	3,404,329.37	90%	评估可收回性
合计	30,483,821.63	27,595,094.14	--	--

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	33,517,229.41	17%	5,697,929.00
其他	68,184,464.67	8%	5,454,757.17
合计	101,701,694.08	--	11,152,686.17

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
采暖费	6,768,752.24	6,129,471.94		
合计	6,768,752.24	6,129,471.94	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳桥梁厂	应收采暖费		9,289,341.71	无法收回	否
合计	--	--	9,289,341.71	--	--

应收账款核销说明

(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

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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(%)
新世界(沈阳)房地产开发有限公司	非关联方	29,250,000.00	1 年以内	21.05%
沈阳铸造厂	非关联方	8,363,189.68	3 年以上	6.02%
沈阳第三二零一工厂	非关联方	7,314,677.10	3 年以上	5.26%
沈阳内燃机制造厂	非关联方	4,979,531.91	3 年以上	3.58%
沈阳轧钢厂	非关联方	2,261,709.73	3 年以上	1.63%
合计	--	52,169,108.42	--	37.54%

(7) 应收关联方账款情况

不适用

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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

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	7,470,000.00	1.16%	7,340,000.00	98.26%	7,470,000.00	1.44%	7,340,000.00	98.26%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、余额百分比组合	16,361,832.51	254%	1,308,946.61	8 %	16,090,380.56	3.09%	1,287,230.45	8 %

2、低信用风险组合	617,519,495.56	95.87%			493,992,858.71	94.94%		
组合小计	633,881,328.07	98.41%	1,308,946.61	0.21%	510,083,239.27	98.03%	1,287,230.45	0.25%
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	0.43%	2,652,181.83	95.78%	2,769,056.41	0.53%	2,652,181.83	95.78%
合计	644,120,384.48	--	11,301,128.44	--	520,322,295.68	--	11,279,412.28	--

其他应收款种类的说明

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
沈阳科迅集团有限公司	7,470,000.00	7,340,000.00	98.26%	评估可收回性
合计	7,470,000.00	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	16,361,832.51	8%	1,308,946.61
合计	16,361,832.51	--	1,308,946.61

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
低信用风险组合	617,519,495.56	
合计	617,519,495.56	

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
单位	1,600,310.50	1,600,310.50	100%	评估可回收性
单位	1,039,094.50	935,185.05	90%	评估可回收性
个人	129,651.41	116,686.28	90%	评估可回收性
合计	2,769,056.41	2,652,181.83	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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(%)
沈阳惠天房地产开发有限公司	子公司	226,478,275.43	1 年以内	35.16%
沈阳市第二热力供暖公司	子公司	214,254,864.65	1 年以内	33.26%
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	子公司	68,860,718.73	1 年以内	10.69%
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	子公司	40,698,661.54	1 年以内	6.32%
沈阳金廊热力有限公司	子公司	40,660,210.00	1 年以内	6.31%
合计	--	590,952,730.35	--	91.74%

(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(%)
沈阳惠天房地产开发有限公司	子公司	226,478,275.43	35.16%
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	子公司	68,860,718.73	10.69%
秦皇岛惠天度假酒店有限	子公司	26,566,765.21	4.12%

公司			
沈阳市第二热力供暖公司	子公司	214,254,864.65	33.26%
沈阳惠天辽北供热有限责任公司	子公司	40,698,661.54	6.32%
沈阳金廊热力有限公司	子公司	40,660,210.00	6.31%
合计	--	617,519,495.56	95.86%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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%				
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80%	80%				
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%				
沈阳沈阳金廊热力有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51%	51%				
泰隆有限公司(泰国)	成本法	3,382,731.56	3,382,731.56		3,382,731.56	20%	20%			3,362,731.56	
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	
辽宁省热电建设开发联合总公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	20%	20%				
辽宁汇祥现代节能设备有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,500,000.00							
沈阳水	成本法	296,080	296,080	-296,080							

务集团 有限公司		,258.56	,258.56	0,258.5 6						
沈阳储 运集团	权益法	276,168 ,000.00		280,577 ,787.62	280,577 ,787.62	40.39%	40.39%			
合计	--	966,492 ,943.09	690,324 ,943.09	-17,002 ,470.94	673,322 ,472.15	--	--	--	4,062,7 31.56	

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	557,360,931.93	576,994,153.80
其他业务收入	2,935,252.36	1,071,649.82
合计	560,296,184.29	578,065,803.62
营业成本	530,699,144.15	510,535,094.03

(2) 主营业务（分行业）

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	485,457,129.30	515,046,422.81	483,661,606.16	489,958,625.93
接网	7,449,393.77		9,178,350.57	
供暖工程	64,454,408.86	15,300,008.21	84,154,197.07	20,418,294.71
合计	557,360,931.93	530,346,431.02	576,994,153.80	510,376,920.64

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供暖	485,457,129.30	515,046,422.81	483,661,606.16	489,958,625.93
接网	7,449,393.77		9,178,350.57	

供暖工程	64,454,408.86	15,300,008.21	84,154,197.07	20,418,294.71
合计	557,360,931.93	530,346,431.02	576,994,153.80	510,376,920.64

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽沈地区	557,360,931.93	530,346,431.02	576,994,153.80	510,376,920.64
合计	557,360,931.93	530,346,431.02	576,994,153.80	510,376,920.64

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

不适用

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	64,347,636.66	19,996,053.88
权益法核算的长期股权投资收益	4,409,787.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,770.09	-316,216.52
合计	68,733,654.19	19,679,837.36

(2) 按成本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
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司		19,996,053.88	
沈阳市第二热力供暖公司	64,347,636.66		
合计	64,347,636.66	19,996,053.88	--

(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
沈阳储运集团	4,409,787.62		

合计	4,409,787.62		--
----	--------------	--	----

投资收益的说明

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	33,024,717.46	5,180,446.77
加：资产减值准备	3,967,613.17	-766,326.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,515,974.28	61,460,916.58
无形资产摊销	2,944,832.69	2,873,009.74
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）	793,505.53	
财务费用（收益以“－”号填列）	39,353,975.13	41,796,193.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-68,733,654.19	-19,679,837.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,552,767.91	-4,517,274.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-69,625,899.58	89,415,006.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-74,131,311.98	-122,880,515.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,680,062.34	-65,726,505.03
经营活动产生的现金流量净额	-38,762,953.06	-12,844,886.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	56,578,125.91	258,140,247.06
减：现金的期初余额	258,140,247.06	156,413,745.37
现金及现金等价物净增加额	-201,562,121.15	101,726,501.69

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部	-1,764,777.86	

分)		
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)	25,520,600.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	959,638.96	
减: 所得税影响额	6,183,790.38	
少数股东权益影响额(税后)	-36,654.28	
合计	18,568,325.49	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
供暖补贴	5,000,000.00	
拆除联片专项补贴	2,662,550.00	
环保补助	2,229,739.61	
财政贴息	9,551,100.00	
沈空热源建设资金	2,857,142.88	
管网改造补贴	2,720,068.00	
其他	500,000.00	

2、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照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

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,844,999.09	28,499,119.55	1,267,493,625.83	1,246,003,491.47
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,844,999.09	28,499,119.55	1,267,493,625.83	1,246,003,491.47
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	1.66%	0.0782	0.0782
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.0085	0.0085

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过得所有公司文件的正本及公告的原稿。

（此页无正文，为2013年度报告签字页）

沈阳惠天热电股份有限公司董事会

董事长：李久旭_____

董事会批准报送日期：2014 年 4 月 13 日