

 ST 惠天 (000692)

沈阳惠天热电股份有限公司

SHENYANG HUITIAN THERMAL POWER CO.,LTD.

(签署日期: 2009 年 4 月 8 日)

2008 年年度报告

ANNUAL REPORT 2008

# 2008 年年度报告目录

(一) 重要提示	1
(二) 公司基本情况简介	1
(三) 会计数据和业务数据摘要	2
(四) 股本变动及股东情况	4
(五) 董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
(六) 公司治理结构	9
(七) 股东大会情况简介	10
(八) 董事会报告	11
(九) 监事会报告	17
(十) 重要事项	18
(十一) 财务报告	22
(十二) 备查文件目录	65
附：会计报表	66

# 沈阳惠天热电股份有限公司 二〇〇八年年度报告全文

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席董事会会议。

本公司董事长孙杰、总经理杨兆生、财务总监唐文、财务管理部经理薛晓江声明:保证年度报告中财务报告的真实、完整。

利安达会计师事务所有限责任公司(原“利安达信隆会计师事务所有限责任公司”已更名为“利安达会计师事务所有限责任公司”)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第二节 公司基本情况简介

- 一、公司中文名称:沈阳惠天热电股份有限公司  
公司英文名称:SHENYANG HUITIAN THERMAL POWER CO.,LTD.  
公司英文缩写:HUITIAN THERMAL POWER
- 二、公司法定代表人:孙杰
- 三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李俊山	刘斌
联系地址	沈阳市沈河区热闹路 47 号	沈阳市沈河区热闹路 47 号
电话	024—22939691	024—22928062
传真	024—22939480	024—22939480
电子信箱	ljjs0519@126.com	htrdlb@21cn.com

- 四、公司注册地址及办公地址:沈阳市沈河区热闹路 47 号

邮政编码:110014

公司电子信箱:htrdcor@mail.sy.ln.cn

公司国际互联网网址:<http://www.htrd.cn>

- 五、公司选定的信息披露报纸名称:《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://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点:公司证券管理部

- 六、公司股票上市交易所:深圳证券交易所

股票简称：ST 惠天

股票代码：000692

### 七、其他有关资料

公司首次注册日期：1993 年 12 月 28 日在沈阳市工商行政管理局注册登记

公司首次注册地点：辽宁省沈阳市沈河区八纬路 29 号

公司最新变更注册日期：2002 年 5 月 31 日在沈阳市工商行政管理局变更注册登记

公司注册地点：辽宁省沈阳市沈河区热闹路 47 号

企业法人营业执照注册号：2101001104687

税务登记号码：210103243490155

会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京朝阳区八里庄西区 100 号住邦 2000 壹号楼东区 2008 室

## 第三节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度利润总额及其构成

项 目	金 额（元）
营业利润	-68,684,979.96
利润总额	-21,329,748.20
归属于公司股东的净利润	-18,058,338.04
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-65,200,843.66
经营活动产生的现金流量净额	137,305,405.57

扣除非经常性损益后的净利润扣除的项目及涉及的金额

非经常性损益项目	金 额（元）
非流动资产处置损益	-1,064,876.36
计入当期损益的政府补助	48,805,577.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-385,468.90
所得税的影响	-212,726.14
合计	47,143,505.62

### 二、公司前三年的主要会计数据和财务指标

（单位：元）

	2008 年	2007 年		本年比上年增 减 (%)	2006 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	1,041,983,850.02	964,063,874.03	964,063,874.03	8.08%	784,126,683.97	784,126,683.97
利润总额	-21,329,748.20	26,430,205.34	30,634,560.98	-169.03%	-25,492,305.36	-25,492,305.36
归属于上市公司股东的净利润	-18,058,338.04	11,887,520.76	15,040,787.49	-220.06%	-25,768,262.62	-26,142,896.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-65,200,843.66	-37,569,803.21	-34,416,536.48	-89.45%	-86,774,249.41	-87,148,882.79
经营活动产生的现金流量净额	137,305,450.57	277,194,447.00	277,194,447.00	-50.47%	142,229,279.70	142,229,279.70
	2008 年末	2007 年末		本年比上年末 增减 (%)	2006 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产	2,649,652,273.86	2,605,684,389.84	2,605,684,389.84	1.69%	2,486,077,835.83	2,541,004,397.82
所有者权益 (或股东权益)	971,455,052.84	983,890,579.84	989,513,390.88	-1.82%	918,775,852.68	972,303,059.08

	2008 年	2007 年		本年比上年增 减 (%)	2006 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益	-0.0678	0.0446	0.0566	-219.79%	-0.0967	-0.0967
稀释每股收益	-0.0678	0.0446	0.0566	-219.79%	-0.0971	-0.0967
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.2447	-0.1411	-0.1292	-89.40%	-0.3257	-0.3271
全面摊薄净资产收益率	-1.86%	1.21%	1.53%	-3.38%	-2.80%	-2.69%
加权平均净资产收益率	-1.84%	1.22%	1.53%	-3.37%	-2.82%	-2.69%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	-6.71%	-3.82%	-3.48%	-3.23%	-9.44%	-8.96%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-6.65%	-3.84%	-5.03%	-1.62%	-9.49%	-8.99%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.5154	1.0405	1.0405	-50.47%	0.5339	0.5339
	2008 年末	2007 年末		本年比上年末 增减 (%)	2006 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产	3.6464	3.6931	3.7142	-1.83%	3.4486	3.6496

注：由于会计政策变更，对 2007 年部分财务指标进行追溯调整。

### 第四节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 报告期内，股份变动情况表（数量单位：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	93,550,774	35.11%				0	0	93,550,774	35.11%
1、国家持股	93,504,235	35.10%				0	0	93,504,235	35.10%
2、国有法人持股	0	0.00%				0		0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	46,539	0.02%				0	0	46,539	0.02%
二、无限售条件股份	172,865,714	64.89%				0	0	172,865,714	64.89%
1、人民币普通股	172,865,714	64.89%				0	0	172,865,714	64.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	266,416,488	100.00%				0	0	266,416,488	100.00%

注：报告期内，无股份变动。

##### (二) 股票发行与上市情况

截止本报告期末至前三年，公司未有股票、公司债券等衍生证券的发行和上市情况；报告期内公司的股份总数未发生变动；公司现无内部职工股。

#### 二、股东情况介绍

##### 1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

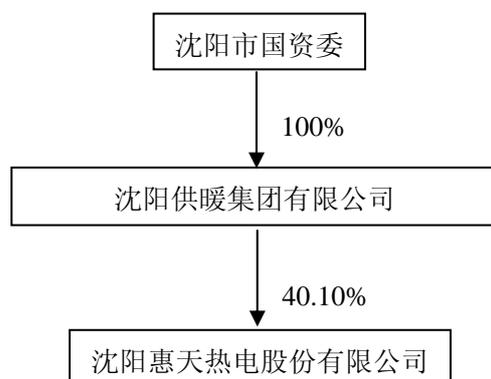
报告期末股东总数		25,919			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沈阳供暖集团有限公司	国家	40.10%	106,825,059	93,504,235	46,750,000
上海冷杉实业有限公司	境内非国有法人	1.13%	3,002,854	0	0
昌顺房屋开发有限公司	境内非国有法人	1.01%	2,681,208	0	0
张文斌	境内自然人	0.37%	998,900	0	0
马国富	境内自然人	0.34%	904,100	0	0

高玉梅	境内自然人	0.34%	900,099	0	0
白桦	境内自然人	0.30%	794,100	0	0
邱吉昌	境内自然人	0.28%	754,555	0	0
陈时塘	境内自然人	0.28%	752,009	0	0
芮一云	境内自然人	0.28%	750,500	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
沈阳供暖集团有限公司		13,320,824		人民币普通股	
上海冷杉实业有限公司		3,002,854		人民币普通股	
昌顺房屋开发有限公司		2,681,208		人民币普通股	
张文斌		998,900		人民币普通股	
马国富		904,100		人民币普通股	
高玉梅		900,099		人民币普通股	
白桦		794,100		人民币普通股	
邱吉昌		754,555		人民币普通股	
陈时塘		752,009		人民币普通股	
芮一云		750,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未获知前十名流通股股东之间有何关联关系。			

2、公司控股股东沈阳供暖集团有限公司系国有股股东，前身为沈阳市房产国有资产经营有限责任公司，成立于 1998 年 1 月 6 日，法定代表人：侯伯伟；注册地址：沈阳市沈河区大西路 187 号；注册资本：人民币叁拾柒亿捌仟万元；经营范围：资产经营、投资服务；主管部门：沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会。2007 年 8 月 9 日，沈阳市房产国有资产经营有限责任公司履行了工商变更手续，将“沈阳市房产国有资产经营有限责任公司”变更为“沈阳供暖集团有限公司”，公司类型、注册资本未发生变化。

3、公司实际控制人：沈阳市国资委系国有资产管理部门

4、控股股东及实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第五节 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的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
										可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
孙 杰	董事长 党委书记	男	54	2006.05.15	2009.05.15	3,637	3,637	—	21.25	0	0	0.00	0.00	否
杨兆生	董事 总经理	男	52	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	21.31	0	0	0.00	0.00	否
张智武	董事	男	46	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	0.00	0	0	0.00	0.00	是
王东生	董事、党 委副书记	男	58	2006.05.15	2009.05.15	15,794	15,794	—	13.67	0	0	0.00	0.00	否
张超英	董事、 副总经理	男	51	2006.05.15	2009.05.15	15,794	15,794	—	13.29	0	0	0.00	0.00	否
左小明	董事、 副总经理	男	45	2006.05.15	2009.05.15	3,537	3,537	—	13.86	0	0	0.00	0.00	否
刘继伟	独立董事	男	47	2008.07.11	2009.05.15	0	0	—	6.00	0	0	0.00	0.00	否
张宝岭	独立董事	男	44	2006.05.15	2009.04.28	0	0	—	6.00	0	0	0.00	0.00	否
石 英	独立董事	女	45	2008.07.11	2009.05.15	0	0	—	6.00	0	0	0.00	0.00	否
马靖岩	监事会召 集人	女	53	2006.05.15	2009.05.15	6,312	6,312	—	7.16	0	0	0.00	0.00	否
吕荣田	监事	男	51	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	0.00	0	0	0.00	0.00	是
孙建中	监事	男	53	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	6.83	0	0	0.00	0.00	否
李 盛	监事	男	54	2006.05.15	2009.05.15	4,875	4,875	—	3.78	0	0	0.00	0.00	否
顾玉宝	监事	男	51	2007.08.07	2009.05.15	0	0	—	6.83	0	0	0.00	0.00	否
王宏伟	常务副总 经理	女	42	2008.09.18	2009.05.15	0	0	—	4.03	0	0	0.00	0.00	否
唐 文	财务总监	男	43	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	14.58	0	0	0.00	0.00	否
张文瑶	副总经理	男	55	2006.05.15	2009.05.15	934	934	—	14.38	0	0	0.00	0.00	否
张书忱	总工程师	男	52	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	13.43	0	0	0.00	0.00	否
刘 诚	副总经理	男	41	2006.05.15	2009.05.15	12,104	12,104	—	13.89	0	0	0.00	0.00	否
王基壮	副总经理	男	41	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	13.50	0	0	0.00	0.00	否
傅 江	副总经理	男	45	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	12.89	0	0	0.00	0.00	否
李俊山	董事会秘书	男	40	2006.05.15	2009.05.15	0	0	—	12.94	0	0	0.00	0.00	否
合计	—	—	—	—	—	62,987	62,987	—	225.59	0	0	—	—	—

在股东单位任职的董事、监事情况说明：

姓名	任 职 单 位	职 务	任 期
张智武	沈阳供暖集团有限公司	房产事业部部长	2003.5 至今
吕荣田	沈阳供暖集团有限公司	财务审计部部长	2003.2 至今

## (二) 年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员的年度报酬按照公司薪酬标准发放。独立董事的津贴标准由股东大会决议确定。

2、报告期内现任董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬情况详见上述“基本情况表”。

## (三) 现任董事、监事、高级管理人员的最近五年主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

孙 杰：曾任沈阳市供暖管理办公室主任、本公司副总经理、总经理。现任本公司党委书记、第五届董事会董事长。

杨兆生：曾任沈阳市第二热力供暖公司常务副总经理、本公司副总经理。现任本公司总经理、第五届董事会董事。

张智武：曾任沈阳市房地产交易中心财务部副部长、沈阳市房产产权登记发证中心副总会计师、沈阳市沈房房地产开发有限公司总会计师、沈阳市房产国有资产经营有限责任公司房产事业部副部长，供暖事业部部长。现任沈阳供暖集团有限公司房产事业部部长、本公司第五届董事会董事。

王东生：曾任沈阳市房产管理局教育处副处长、沈阳热力股份有限公司副总经理，本公司副总经理。现任本公司党委副书记、纪委书记、第五届董事会董事。

张超英：曾任沈阳热力工程设计研究院院长，沈阳热力工业安装工程公司总工程师、经理、沈阳热力股份有限公司副总经理。现任本公司副总经理、第五届董事会董事。

左小明：曾任本公司证券管理部部长、总经理办公室主任、总经理助理、董事会秘书、沈阳汇鼎投资有限责任公司总经理。现任沈阳供暖集团有限公司综合部部长、本公司副总经理、第五届董事会董事。

刘继伟：曾任沈阳工业大学教研室主任，沈阳财经学院教务处副处长，沈阳大学教务处副处长，沈阳大学高等职业技术学院院长，东北财经大学津桥商学院副院长，东北财经大学职业技术学院院长。现任东北财经大学财务处处长、本公司第五届董事会独立董事。

张宝岭：曾任北京大学团委副书记、党委组织部副部长。现任北京大学副总务长兼后勤党委书记、本公司第五届董事会独立董事。

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、本公司第五届董事会独立董事。

马靖岩：曾任沈阳热力工业安装工程公司党总支书记、沈阳热力股份有限公司第三供暖分公司党支部书记兼副经理、沈阳热力股份有限公司纪委副书记。现任本公司审计监察处处长、第五届监事会监事。

吕荣田：曾任沈阳房产实业有限公司总会计师，沈阳新北热电有限责任公司总会计师。现任沈阳供暖集团有限公司财务审计部部长、本公司第五届监事会监事。

孙建中：曾任沈阳市第二热力供暖公司宣传干事、工会干事、工会专职委员。现任本公司工会副主席、第五届监事会监事。

李 盛：曾任沈阳热力工业安装工程公司安装队队长、保温管厂副厂长。现任沈阳热力工业安装工程公司第一施工处主任、本公司第五届监事会监事。

顾玉宝：曾任沈阳市第二热力供暖公司能源计量所办公室主任，现任本公司纪委纪检员、第五届监事会监事。

王宏伟：曾任沈阳市煤气供应公司设备管网科副科长；沈阳市煤气总公司技术处副处长、处长、总工程师。现任本公司常务副总经理。

唐 文：曾任本公司财务部部长、总经理助理。现任本公司财务总监。

张文瑶：曾任沈阳市供暖管理办公室副主任、沈阳惠盛供热有限责任公司副总经理。现任本公司副总经理。

张书忱：曾任沈阳市第二热力供暖公司总工程师、沈阳新北热电有限责任公司总工程师。现任本公司总工程师。

刘 诚：曾任沈阳市第二热力供暖公司安装分公司副经理、本公司第二供暖部二分公司副经理、经理。现任本公司副总经理。

王基壮：曾任本公司供暖五公司总工程师、供暖六公司副经理、经理。现任本公司副总经理。

傅 江：曾任沈阳市第二热力供暖公司自控处副处长、调度室主任、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。

李俊山：曾任本公司企管处副处级员、证券管理部副部长、证券管理部经理。现任本公司企管部经理、第五届董事会秘书。

#### （四）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司独立董事陈国辉、李哲于 2008 年 7 月 29 日任期届满，公司于 2008 年 7 月 11 日召开“2008 年第一次临时股东大会”，选举刘继伟、石英为公司独立董事。

公司于 2008 年 9 月 18 日召开“第五届董事会 2008 年第三次临时会议”，聘任王宏伟为公司常务副总经理。公司其他董事、监事和高级管理人员报告期内未发生变化。

## 二、员工情况

公司现有员工 3505 人，其中：管理人员 923 人，生产人员 2582 人；具有中级以上职称的员工 392 人，占员工总数的 18.20%；具有大专以上学历的员工 976 人，占员工总数的 34.89%。

公司离、退休员工 1012 人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

(一) 报告期内，按照《中国证监会公告》([2008]27 号)和中国证监会辽宁监管局的工作要求及部署，公司在 2007 年开展公司治理专项活动的基础上，进一步完善公司治理，完善内部控制制度，不断提高经营管理水平和规范运作水平，切实提高公司的运行质量。公司按照《关于公司治理专项活动的整改报告》，认真落实了各项整改措施，通过持续改进，公司治理的实际情况基本符合上市公司治理的规范性文件要求。

(二) 报告期内，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》及其他有关法律法规的规定，公司对任期届满的独立董事进行了改选（详见 2008 年 7 月 12 日公司相关公告）。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定，诚信勤勉，忠实尽责，按时出席董事会并对各项议题认真审议、发表独立意见和看法，切实维护公司和全体股东的合法权益，保障和促进了董事会的规范运作和科学决策。

#### 1、对公司重大事项发表意见情况

报告期内，独立董事对公司定期报告、聘任会计师事务所、聘任高管、内部控制评价等等充分发表了意见，对公司董事会会议审议的重大事项进行了认真审查，并发表了独立意见。

按照《独立董事工作制度》的规定，积极参与定期报告审计工作的开展及监督，发挥独立董事专业优势，听取了公司管理层对 2008 年度经营情况汇报，并提出了自己对公司发展意见。报告期内，公司独立董事对所审议的议案及公司其他事项未提出异议。

#### 2、报告期内独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	应出席董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
陈国辉	4	4	—	—
李 哲	4	4	—	—

张宝岭	10	9	—	1
刘继伟	6	6	—	—
石 英	6	5	—	1

注：报告期内公司独立董事陈国辉、李哲任期届满，2008年7月11日公司召开了“2008年第一次临时股东大会”，选举刘继伟、石英为公司独立董事。报告期内，共召开董事会10次，其中陈国辉、李哲在任期间召开董事会4次，刘继伟、石英在任期间召开董事会6次。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

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：公司具有完整的采购、生产、销售等配套的业务运作体系，具有独立自主地开展生产经营活动的能力，公司在业务方面完全独立于控股股东。

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。控股股东及其职能部门与公司之间没有上下级关系，公司经营管理的独立性不受控股股东及其下属机构的任何影响。

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、会计管理制度，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。

### 四、公司内部控制自我评价（详见公司2008年内部控制自我评价报告）。

### 五、高级管理人员的考评及激励机制

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层的年度经营责任目标，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直接与工作绩效挂钩。

## 第七节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

2008年4月11日，公司召开了“2007年年度股东大会”，决议公告刊登在2008年4月12日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（中国证监会指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>）。

### 二、临时股东大会情况

1、公司于 2008 年 7 月 11 日召开了“2008 年第一次临时股东大会”，决议公告刊登在 2008 年 7 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2、公司于 2008 年 7 月 28 日召开了“2008 年第二次临时股东大会”，决议公告刊登在 2008 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

3、公司于 2008 年 12 月 20 日召开了“2008 年第三次临时股东大会”，决议公告刊登在 2008 年 12 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、总体经营情况

公司属热水生产和供应业，主营民用和工业供热、供汽，现拥有供热负荷近3500万平方米。报告期内，公司实现营业总收入104,198.39万元，比去年同期上涨8.08%；利润总额-2,132.97万元，比去年同期下降169.63%；实现归属于股东的净利润-1,805.83万元，比去年同期下降220.06%。报告期内，公司全面加强管理，分解、落实各项经济技术指标和管理目标，严把夏季“三修”、煤炭采购等质量关，克服了煤炭等原材料价格波动、资金短缺等困难，全面完成了2008年度的各项工作。

#### 2、公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业、产品情况表(单位：万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	99,987.79	91,677.14	8%	8%	15%	-6%
主营业务分产品情况						
供暖	80,170.00	87,728.62	-9%	12%	18%	-13%
供暖工程	19,817.79	3,948.53	80%	-5%	-24%	5%

##### (2) 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
辽沈地区	104,198.39	8%

(3) 主要供应商、客户情况：公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的 25.30%；前五名客户销售额合计占公司销售总额的 4.38%。

### 3、报告期内资产构成情况及发生重大变动原因

项 目	2008年末		2007年末	
	金额 (万元)	占总资产比例 (%)	金额 (万元)	占总资产比例 (%)
应收款项	33,071.46	12%	34,067.11	13%
存货	31,453.75	12%	31,458.01	12%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%
长期股权投资	7,989.45	3%	7,989.62	3%
固定资产	136,487.09	52%	139,863.05	54%
在建工程	3,682.38	1%	1,519.48	1%
短期借款	32,625.00	12%	28,225.00	11%
长期借款	10,000.00	4%	10,000.00	4%
项 目	2008年		2007年	
销售费用	1227.53		1389.63	-12%
管理费用	10082.39		6649.16	52%
财务费用	3771.61		3341.25	13%
所得税	-242.86		1563.59	-116%

注：(1) 管理费用同比上升52%，主要是由于薪酬类支出上升所致。

(2) 所得税同比大幅下降，系公司亏损所致。

### 4、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为13,730.55万元，比上年减少13,988.89万元，主要原因为生产经营活动支出增加所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-8,757.85万元，比上年增加6,472.63万元，主要原因为本年建设资金支出同比减少。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-7,372.31万元，比上年减少7,515.06万元，主要原因为贷款减少、偿还贷款增加所致。

### 5、主要控股公司经营情况及业绩

(1) 沈阳市第二热力供暖公司，注册资本 521 万元，经营范围：供暖、供汽、热力供暖工程、电气安装、管道保温；本公司拥有其 100% 股权。报告期内，该公司资产总额：104,414.72

万元；净资产 28,689.23 万元；营业收入 47,385.11 万元；营业利润 3,261.77 万元；净利润 2,505.72 万元。

(2) 沈阳惠天房地产开发有限公司，注册资本 1,000 万元，经营范围：房地产开发，本公司拥有其 100% 股权。报告期内，该公司资产规模 5,740.55 万元；净资产-245.36 万元；营业收入 21.78 万元；营业利润-289.01 万元；净利润-227.91 万元。

(3) 沈阳热力工业安装工程公司，注册资本 4,870 万元，经营范围：锅炉、管道、电气、仪表安装，本公司拥有其 100% 股权。报告期内，该公司资产总额 7,137.15 万元；净资产 4,453.31 万元；营业收入 2,779.43 万元；营业利润 261.18 万元；净利润 186.67 万元。

(4) 沈阳市热力工程设计研究院，注册资本 600 万元，经营范围：市政工程设计、技术贸易，本公司拥有其 100% 股权。报告期内，该公司资产总额 531.82 万元；净资产 514.93 万元；营业收入 1193.48 万元；营业利润 94.62 万元；净利润 66.29 万元。

(5) 沈阳惠天股权投资有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：股权投资、咨询、材料、设备经销、代理企业法人整体产权或部分产权的转让、代办招标、招商承包租赁等，本公司拥有其 100% 股权。报告期内，该公司资产总额 460.36 万元；净资产-171.23 万元；营业收入 0 万元；营业利润-50.14 万元；净利润-51 万元。

(6) 沈阳新东方供热有限责任公司，注册资本 5,000 万元，公司经营范围：供热、供热工程、电气安装、管道保温，本公司拥有其 100% 股权。报告期内，该公司资产总额 12,447.67 万元；净资产-142.75 万元；营业收入 7,797.50 万元；主营业务利润-2,995.11 万元；净利润-2,353.44 万元。

(7) 沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司，注册资本 3,000 万元，公司经营范围：供热、安装工程、供热技术咨询，本公司拥有其 100% 股权。报告期内，该公司资产总额 8260.55 万元；净资产 3032.01 万元；营业收入 3074.37 万元；营业利润 641.65 万元；净利润 469.40 万元。

(8) 沈阳惠天辽北供热有限责任公司，注册资本 500 万元，公司经营范围：供热、安装工程、供热技术咨询，本公司拥有其 75% 股权。报告期内，该公司资产总额 2573.74 万元；净资产-98 万元；营业收入 1301.64 万元；主营业务利润-606.62 万元；净利润-435.12 万元。

## 二、公司未来发展与展望

### 1、公司所处行业的发展趋势及市场竞争格局

公司所处的供热行业正处于体制改革与发展阶段，用热商品化、热计量收费等改革逐步深化，其市场化进程加快，外资、民营等多种经济成分已进入供热市场，节能高效大吨位，联片集中供热、地源供热等运营方式将不断推进行业的发展。

### 2、公司发展战略及公司 2009 年度经营计划

(1) 科学、合理安排 2009 年热源改、扩建计划，有效整合公司的热力资源，不断提高公司供热能力和服务水平；

(2) 加大对技术改造、节能设备方面的投入，有效调节热网供热的均衡性，推进技术创新和节能降耗工作；

(3) 强化夏季“三修”工程施工与质量管理，严格执行现场勘察、预算、质检、验收等制度，为保证冬季设备、设施安全稳定运行奠定基础；

(4) 深化公司用工、人事，分配制度改革，强化公司激励与约束机制，有效整合公司人力资源，为公司持续健康发展提供人力资源动力；

(5) 全面规范公司各项业务流程，完善经营收费、物资管理、客户服务等应用软件，提高现代化办公程度和工作效率。

### 3、公司实现未来发展战略的资金需求、资金来源及使用计划

公司热源建设、夏季“三修”及生产经营需求大量资金，主要通过项目贷款、流动资金贷款等方式解决资金需求。

### 4、公司未来发展战略的风险、对策及措施

(1) 国际金融危机对我国经济的负面影响，可能导致城市房地产建设放缓，会影响公司供热市场扩张和供热负荷发展；

(2) 煤炭、水、电、钢材等原材料市场价格的波动影响公司的供热成本，可能会给公司带来相应的成本风险。

针对上述风险，公司拟采取的对策及措施：一是密切关注国家经济政策变化，增强危机意识，努力把国际金融危机带来的负面影响减少到最小，并努力将其转化为契机，促进公司健康发展；二是煤炭、大宗原材料继续实行统一招标采购，严把质量关，控制采购成本；三是继续抓节能降耗，将能源消耗指标量化分解，实行动态跟踪考核，努力降低供热成本。

## 三、公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，无募集资金及延续至报告期内的募集资金使用情况。

### 2、非募集资金项目情况

(1) 报告期内，公司共计投入资金 5396 万元，实施了滑翔 1 号热源完善工程及铁西地源热泵收尾工程，使公司供热能力进一步增强，保证了新增热负荷按时开栓供热，改善了滑翔 1 号热源厂区域的供热质量。

(2) 报告期内，公司共投入“三修”资金 8584 万元，主要完成了 30 座锅炉房和 264 个阀室、泵站及换热站的供热设施的正常维修；更换热网管线 3 万余米，大修锅炉、辅机 42 台套，更新生产设备 52 台，完成更新改造及重点区域整改 86 项、技术改造 9 项、重点楼号整改 150 栋、楼号内网改造 57 万平方米。

#### 四、会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况

##### 1、会计政策变更

(1) 本公司根据财政部财会函[2008]60 号文规定：“高危行业企业按照规定提取的安全生产费用，应当按照《企业会计准则讲解（2008）》中的具体要求处理”，本公司根据《企业会计准则讲解（2008）》的规定的会计处理方法，将公司按照国家有关规定提取的安全生产费直接记入“成本费用”科目变更为从公司“利润分配”科目中提取，在“盈余公积”项下设立“专项储备”单独列报，不再作为负债列示。本公司对此项会计政策变更进行了追溯调整。

##### (2) 会计政策变更的影响金额

##### A、对合并股东权益的影响金额（2007 年 12 月 31 日）

项目	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益
调整前金额	105,046,179.03	-16,994,144.86	983,890,579.84
调整金额	9,086,488.00	-2,271,622.01	6,814,865.99
调整后金额	114,132,667.03	-19,265,766.87	990,705,445.83
调整比率	8.65%	-13.37%	0.69%

##### B、对合并利润表的影响金额

项目	2007 年度			
	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比率
营业成本	832,702,795.72	-4,118,087.62	828,584,708.10	-0.49%
管理费用	66,577,848.69	-86,268.02	66,491,580.67	-0.13%
营业利润	-37,991,601.67	4,204,355.64	-33,787,246.03	11.07%
所得税费用	14,584,790.87	1,051,088.91	15,635,879.78	7.21%
净利润	11,845,414.47	3,153,266.73	14,998,681.20	26.62%
归属于母公司所有者的净利润	11,887,520.76	3,153,266.73	15,040,787.49	26.53%

项目	2008 年度			
	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比率
营业成本	952,557,513.88	-4,126,268.31	948,431,245.57	-0.43%
营业利润	-72,811,248.27	4,126,268.31	-68,684,979.96	5.67%
所得税费用	-3,460,163.92	1,031,567.08	-2,428,596.84	29.81%
净利润	-21,995,852.59	3,094,701.23	-18,901,151.36	14.07%
归属于母公司所有者的净利润	-21,153,039.27	3,094,701.23	-18,058,338.04	14.63%

##### 2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

##### 3、前期差错更正

本公司补缴 2005 年度企业所得税 640,515.82 元，调减期初未分配利润 640,515.82 元；本期支付以前年度职工住宅未结算的配套款项 551,539.13 元，调减期初未分配利润 551,539.13 元。上述前期差错调整减少期初未分配利润 1,192,054.95 元。

#### 五、董事会日常工作情况

##### 1、报告期内董事会的会议情况

报告期内公司董事会共召开了十次会议，具体如下：

召开会议及时间	决议内容	相关信息披露报纸及日期
2008 年 1 月 29 日召开第五届董事会 2008 年第一次临时会议	内容详见当期公告	2008 年 1 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》
2008 年 3 月 10 日召开第五届董事会第八次会议	内容详见当期公告	2008 年 3 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》
2008 年 4 月 18 日召开第五届董事会第九次会议	审议通过了《2008 年第一季度报告》	—
2008 年 6 月 16 日召开第五届董事会 2008 年第二次临时会议	内容详见当期公告	2008 年 6 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》
2008 年 7 月 11 日召开第五届董事会第十次会议	内容详见当期公告	2008 年 7 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》
2008 年 7 月 28 日召开第五届董事会第十一次会议	审议通过了《2008 年半年度报告》	—
2008 年 9 月 18 日召开第五届董事会 2008 年第三次临时会议	内容详见当期公告	2008 年 9 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》
2008 年 9 月 26 日召开第五届董事会 2008 年第四次临时会议	审议通过了《关于〈问询函〉所列事项的情况说明》	—
2008 年 10 月 14 日召开第五届董事会第十二次会议	审议通过了《2008 年第三季度报告》	—
2008 年 11 月 29 日召开第五届董事会 2008 年第五次临时会议	内容详见当期公告	2008 年 12 月 2 日的《中国证券报》和《证券时报》

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开四次股东大会。董事会根据《公司法》、《公司章程》以及有关法规的要求，认真贯彻和执行了公司股东大会审议通过的各项决议。

报告期内，公司未做出利润分配、公积金转增股本、股权激励、配股、增发新股等方案。

## 3、审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会下设的审计委员会认真执行《公司董事会审计委员会实施细则》的有关规定，监督公司财务状况及信息披露，按时参加公司定期报告的审核工作，督促公司内部审计制度建设及其工作实施，对公司聘任会计师事务所工作和公司内控制度实施情况进行了审核。

报告期内，审计委员会在年度审计工作中，督促审计机构在约定时限内提交审计报告，了解有关审计工作问题，与审计会计师进行见面沟通，审阅了公司财务会计报表。审计委员会认为：公司财务报表能够真实、准确、完整地反应公司的整体情况，通过监督、了解会计师事务所的审计工作及审计报告，审计委员会认为公司聘请的利安达会计师事务所有限责任公司在为公司提供2008年度审计服务中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业

准则，较好地完成了公司委托的各项工作。

#### 4、薪酬委员会履职情况

报告期内，公司董事会下设的董事会薪酬与考核委员会认真执行《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，依据公司2008年度主要财务指标、经营目标完成情况、公司高管人员分管工作及考评指标的完成情况，按照绩效评价标准和程序，对高管人员进行了绩效评价。

董事会薪酬与考核委员会认为，报告期内公司高管人员获得薪酬的方式及数额符合公司所建立的以目标责任制为基础的考评体系，薪酬总额包括了基本工资、奖金、津贴、职工福利费及各项保险费、公积金等各项从公司获得的报酬，真实反映了报告期公司高级管理人员的薪酬状况。

#### 六、利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所有限责任公司审计，公司2008年度实现归属于公司股东的净利润-18,058,338.04元，提取安全储备基金4,126,268.31元，加上年初未分配利润-20,457,821.82元（调整后），实际可供股东分配利润为-42,642,428.17元。鉴于公司业绩亏损，公司2008年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提请公司2008年年度股东大会表决。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2007年	0.00	15,040,787.49	0.00%
2006年	0.00	-26,142,896.00	0.00%
2005年	0.00	-93,072,527,770.00	0.00%

#### 七、其他事项

报告期内公司选定《中国证券报》和《证券时报》为信息披露报刊，未变更。

### 第九节 监事会报告

#### 一、监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开一次会议，具体如下：

召开会议	审议通过内容	信息披露报纸及日期
2008年3月10日召开第五届监事会第四次会议	2007年度监事会工作报告；2007年年度报告及摘要。	2008年3月12日的《中国证券报》和《证券时报》

#### 二、监事会独立意见

##### 1、公司依法运作情况

2008年度，公司通过治理专项活动进一步完善了内部控制制度，决策程序符合政策法规的规定。公司董事、高级管理人员认真履行职责，未发生违反法律、法规和《公司章程》规定以及损害公司和股东的利益的行为。

## 2、公司财务情况

公司认真贯彻了国家的会计制度及相关准则，严格执行内部控制管理制度，财务管理与经营管理有机结合，保障了投资者的利益。利安达会计师事务所有限责任公司出具的审计报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## 3、募集资金使用情况

公司最近三年没有发行股票募集资金。

## 4、收购、出售资产情况

2008 年公司未发生重大的资产出售、收购行为，无内幕交易，无损害公司股东权益和造成公司资产流失情况。

## 5、关联交易

2008 年公司未发生重大关联交易。

# 第十节 重要事项

## 一、报告期内，公司诉讼、仲裁事项

### 1、与沈阳市城建房地产开发有限公司（以下简称“城建房产”）接网费纠纷案

1998 年 11 月，本公司与城建房产签订的协议约定“城建房产组织投资建设的滑翔地区供暖系统无偿交付本公司使用并由本公司收取采暖费；对两个锅炉房规划范围外挂网供暖的，本公司虽可受理，但应于挂网施工前通知城建房产，并约定本公司收取每平方米 55 元的挂网费，本公司与城建房产各受益 50%”，由于本公司在规定范围之外挂网收费之后，未通知城建房产，也未将城建房产应得的收益返还对方，故城建房产诉至法院。2005 年 8 月，沈阳市中级人民法院一审判决本公司返还城建房产挂网费 1,662,706.47 元。2005 年 9 月城建房产上诉至辽宁省高级人民法院。辽宁省高级人民法院做出民事裁定，撤销沈阳市中级人民法院（2005）沈中民（3）合初第 177 号民事判决书，发回辽宁省沈阳市中级人民法院重审。目前本案正在审理之中。

### 2、被担保单位借款到期未还款，本公司承担连带责任案件

（1）本公司为沈阳锅炉总厂贷款 960 万元提供担保，贷款期为 1994 年 11 月 25 日至 1998 年 10 月 30 日，贷款到期后，沈阳锅炉总厂未还款，债权方诉至沈阳市中级人民法院，法院判决沈阳锅炉总厂偿还贷款本息 2213 万元且本公司承担连带责任。本公司已依法向辽宁省高级人民法院提起上诉，目前本案正在审理之中。

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

### 3、合作协议纠纷案

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

2007 年 7 月，本公司向沈阳市中级人民法院提起诉讼，2007 年 12 月沈阳市中级人民法院做出判决【2007】沈中民三合初字第 280 号判决，判令沈阳科讯集团偿还本公司借款本金 747 万元及相应利息（利息从 1997 年 7 月 24 日起至本判决发生法律效力时止，按中国人民银行同期贷款利息计付）。沈阳科讯集团对上述判决不服，向辽宁省高级人民法院提起上诉。目前本案正在审理之中。

二、报告期内，公司无破产重整事项。

三、报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权和参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等金融企业股权的情况。

四、报告期内，公司无收购出售资产事项。

五、公司尚未制订和实施股权激励计划。

六、报告期内，公司无重大关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包及租赁事项。

2、报告期内，担保事项（单位：万元）

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	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)
沈阳惠盛供热有限责任公司	2008 年 5 月 14 日	5,000.00	连带责任	一年	否	否
沈阳国盛防腐保温有限公司	2008 年 7 月 29 日	500.00	连带责任	一年	否	否
沈阳大通锅炉有限公司	2001 年 12 月 04 日	220.00	连带责任	一年	否	否
沈阳大通锅炉有限公司	2001 年 12 月 25 日	87.51	连带责任	一年	否	否
沈阳市热力安装工程处	1998 年 01 月 16 日	9.71	连带责任	半年	否	否
沈阳科讯集团	1999 年 02 月 12 日	1,541.00	连带责任	三年	否	否
沈阳锅炉总厂	1994 年 11 月 25 日	960.00	连带责任	四年	否	否
报告期内担保发生额合计						5500.00
报告期末担保余额合计						8,318.22
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						23,600.00
报告期末对子公司担保余额合计						32,500.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						40,818.22

担保总额占公司净资产的比例	42.02%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0.00
上述三项担保金额合计	0.00

3、报告期内，公司无委托理财事项。

4、报告期内，公司其他重大合同

2008 年 10 月 31 日，公司与 COWI 咨询（北京）有限公司签署了《战略合作协议》，约定双方将在供热设计、科研及工程等领域进行友好合作，自愿加强技术交流并在总体规划和顾问、高质技术、管理软件和热线支持等方面，建立长期稳定的合作关系。

八、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、2006 年3月10日召开的公司股权分置改革相关股东会议，审议通过了公司股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东以流通股每10股支付对价3.6股，获取非流通股上市交易权。公司于2006 年3月14日公告了《股权分置改革方案实施公告》，公司股票于2006 年3 月16日复牌交易。

2、承诺事项履行情况

股 东 名 称	承 诺 事 项	承 诺 履 行 情 况	备 注
沈阳供暖集团有限公司	所持股份自获得上市流通权之日（2006 年 3 月 16 日）起，在十二个月内不上市交易或转让，并在该期限届满后，出售数量占公司总股本的比例在十二个月内不超过 5%，二十四个月内不超过 10%。	按承诺严格履行	2007 年 4 月 9 日占总股本 5%股份解除限售，但未出售

注：公司控股股东沈阳供暖集团有限公司以惠天热电46,750,000 股(占本公司总股本的17.55%，占本公司有限售条件的国有股的50%)股权质押给国家开发银行辽宁省分行，为贷款进行质押担保，质押期限自2007年5月10日至2016年6月12日。自2007年4月9日后，未再办理股份解除限售。

九、报告期内，公司继续聘任利安达会计师事务所有限责任公司为本公司进行财务审计，其已连续八年为本公司提供审计服务，本年度公司支付其审计费用55万元（不含差旅费）。

十、报告期内，不存在公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、公司接受调研及采访情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008年3月13日	证券管理部	实地调研	渤海投资研究所： 刘灵、李天浔	了解公司经营状况、公司供热方式、 公司大股东股权转让进度。
2008 年4月15日	证券管理部	电话来访	个人投资者	咨询公司2007年度报告中递延收 益。
2008年7月31日	证券管理部	实地调研	中投证券：常书 鸿、张晓芳	推介中投证券新推出的投资产品及其 产品运作理念、操作思路，联络 专家讲座，报告。
2008年10月20日	证券管理部	电话来访	个人投资者	咨询公司2008年经营情况。
2008年10月24日	证券管理部	电话来访	个人投资者	咨询关于调整供暖价格听证会情 况。
2008年10月28日	证券管理部	电话来访	个人投资者	咨询股票价格、重组情况。

## 十二、其他重大事项

报告期内，公司接到沈阳市物价局《关于调整供热价格的通知》（沈价审批[2008]92号）文件，按照该文件规定，自2008-2009年度采暖期起，对供热价格进行调整（详见2008年10月30日公司公告）。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计意见

#### 审 计 报 告

利安达审字【2009】第 1090 号

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（以下简称惠天热电公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2008 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是惠天热电公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，惠天热电公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了惠天热电公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国注册会计师：王世海

中国注册会计师：姜 波

中国·北京

二〇〇九年四月八日

## 二、会计报表（附后）

## 三、会计报表附注

### 注释一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

沈阳惠天热电股份有限公司的前身为原沈阳热力股份有限公司，发起人为沈阳市热力供暖公司，成立于 1980 年 5 月 22 日，国家大型二级企业。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，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作为公司的全资子公司。2000 年 4 月 30 日经中国证券监督管理委员会批准，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 的比例向公司股东配售 3,221 万普通股，配股完成后，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，沈阳市房产国有资产经营有限责任公司持有公司 106,825,059 股（占总股本的 40.10%）、社会公众持有公司 159,591,429 股（占总股本的 59.90%）。

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

本公司母公司是：沈阳供暖集团有限公司。

#### 2、所处行业

公司所属行业为蒸汽、热水的生产和供应行业。公司的主营业务是民用和工业用供热和供汽，供热为公司的核心产业，其产值、业务收入和利润总额均占公司总额的 90%左右。目前，公司拥有供热面积近 3,500 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（或提供的劳务等）

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。

## 注释二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

## 注释三、遵循企业会计准则的声明

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

## 注释四、公司的主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内计量属性未发生变化。

### 4、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。

### 5、外币折算

#### (1) 外币交易

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。

## 6、金融资产及金融负债的核算方法

### (1) 金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的分类

本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：

- 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。本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。

(3) 金融资产和金融负债的计量

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：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

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

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

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

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

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

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间

或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

#### （4）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

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

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

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

#### （5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

##### ① 应收款项

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

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例(8%)计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### ② 持有至到期投资

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，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。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

### ③ 可供出售金融资产

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，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，或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，计入当期损益。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，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

## 7、存货的确认和计量

(1) 本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (3) 取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出主要采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用“五五”摊销法；包装物采用一次摊销法。

### (5) 存货跌价准备的计提方法

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

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

## 8、长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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）。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

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

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

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

## 9、投资性房地产的确认和计量

投资性房地产指为赚取租金和/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。

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。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提投资性房地产减值准备。

### 10、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	28 年	2%-3%	3.5%
运输设备	11 年	1%-3%	9%
生产设备	8-14 年	2%-3%	7%-12.5%
热网管线	14 年	2%-3%	7%
锅炉	14 年	2%-3%	7%
管理用具	12 年	3%-4%	8%
福利设施	9 年	1%-3%	11%

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提固定资产减值准备。

### 11、在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 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) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提在建工程减值准备。

### 12、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

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

(3) 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：①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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注四、14 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 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。

### 13、长期待摊费用摊销方法

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

### 14、资产减值

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 是否存在减值迹象的判断

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

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

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

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

### （3）资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

（4）上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 15、职工薪酬的确认和计量

### （1）职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

### （2）辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。

#### ① 辞退福利的确认原则：

a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法：

a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## 16、股份支付的确认和计量

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。

## 17、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量

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

#### (3) 最佳估计数的确定方法

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

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 18、收入确认原则

#### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

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

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

公司供暖接网收入依据财政部财会[2003]16 号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》的要求，按照国家有关部门批准的收费标准在取得接网费时记入“递延收益”科目，并按十年的期限平均摊销。

#### (2) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

## 20、借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

① 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 21、企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

(3) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

#### (4) 递延所得税负债的确认

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

① 商誉的初始确认;

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

a、该项交易不是企业合并;

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## 22、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

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

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

(4) 合并方法

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

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东承担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

### 注释五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

#### 1、会计政策变更

(1) 会计政策变更的原因及具体处理

本公司根据财政部财会函[2008]60 号文规定：“高危行业企业按照规定提取的安全生产费用，应当按照《企业会计准则讲解（2008）》中的具体要求处理”，本公司根据《企业会计准则讲解（2008）》的规定的会计处理方法，将公司按照国家有关规定提取的安全生产费直接记入“成本费用”科目变更为从公司“利润分配”科目中提取，在“盈余公积”项下设“专项储备”单独列报，不再作为负债列示。本公司对此项会计政策变更进行了追溯调整。

本公司按照规定范围使用上述专项储备购建相关设备、设施等资产时，按应计入相关资产成本的金额，借记“固定资产”等科目，贷记“银行存款”等科目，对于作为固定资产管理和核算的相关设备，企业按规定计提折旧，计入有关成本费用；按照规定范围使用上述储备支付安全生产检查与评价支出、安全技能培训及进行应急救援演练支出等费用性支出时，计入当期损益，借记“管理费用”等科目，贷记“银行存款”等科目。公司按照上述规定将相关储备用于购建相关设备或相关的费用性支出等时，按照实际使用金额自“盈余公积—专项储备”结转到“利润分配—未分配利润”，但结转金额以“盈余公积—专项储备”科目余额冲减至零为限。

(2) 会计政策变更的影响金额

#### A、对合并股东权益的影响金额（2007 年 12 月 31 日）

项目	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益
调整前金额	105,046,179.03	-16,994,144.86	983,890,579.84
调整金额	9,086,488.00	-2,271,622.01	6,814,865.99
调整后金额	114,132,667.03	-19,265,766.87	990,705,445.83
调整比率	8.65%	-13.37%	0.69%

#### B、对合并利润表的影响金额

项目	2007 年度			调整比率
	调整前金额	调整金额	调整后金额	
营业成本	832,702,795.72	-4,118,087.62	828,584,708.10	-0.49%
管理费用	66,577,848.69	-86,268.02	66,491,580.67	-0.13%
营业利润	-37,991,601.67	4,204,355.64	-33,787,246.03	11.07%
所得税费用	14,584,790.87	1,051,088.91	15,635,879.78	7.21%
净利润	11,845,414.47	3,153,266.73	14,998,681.20	26.62%
归属于母公司所有者的净利润	11,887,520.76	3,153,266.73	15,040,787.49	26.53%

项目	2008 年度			
	调整前金额	调整金额	调整后金额	调整比率
营业成本	952,557,513.88	-4,126,268.31	948,431,245.57	-0.43%
营业利润	-72,811,248.27	4,126,268.31	-68,684,979.96	5.67%
所得税费用	-3,460,163.92	1,031,567.08	-2,428,596.84	29.81%
净利润	-21,995,852.59	3,094,701.23	-18,901,151.36	14.07%
归属于母公司所有者的净利润	-21,153,039.27	3,094,701.23	-18,058,338.04	14.63%

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、前期差错更正

本公司补缴 2005 年度企业所得税 640,515.82 元，调减期初未分配利润 640,515.82 元；本公司本期支付以前年度职工住宅未结算的配套款项 551,539.13 元，调减期初未分配利润 551,539.13 元。

上述前期差错调整减少期初未分配利润 1,192,054.95 元。

注释六、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%或13%
营业税	应税营业收入	5%或3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财政部下发的财税[2006]117号文件《关于继续执行供热企业相关税收优惠政策的通知》的规定对“三北地区”（包括北京、天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、大连、吉林、黑龙江、山东、青岛、河南、陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆）的供热企业，在 2006 年至 2008 年供暖期间，向居民收取的采暖收入（包括供热企业直接向居民个人收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖收入）暂免征收增值税。自 2006 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止，对向居民供热并向居民收取采暖费的供热企业，其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。

注释七、企业合并及合并财务报表范围

1、子公司基本情况（单位：万元）

企业名称	注册地	注册资本	业务性质 经营范围	本公司期末 实际投资额	实质上构成 对子公司的 净投资的余额	直接间接持 股比例	表决权 比例	是否纳入合 并范围
沈阳热力工业安装工程公司	沈阳市	4,870	锅炉、管道、电气、仪表安装	4,870	4,870	100%	100%	是
沈阳惠天房地产开发有限公司	沈阳市	1,000	房地产开发	1,000	1,000	100%	100%	是
沈阳热力工程设计研究院	沈阳市	600	市政工程设计	600	600	100%	100%	是
沈阳惠天股权投资有限公司	沈阳市	500	股权投资、咨询、材料、设备经销	500	500	100%	100%	是

沈阳市第二热力供暖公司	沈阳市	521	供暖、供汽、热力供暖工程	27,951.18	27,951.18	100%	100%	是
沈阳新东方供热有限责任公司	沈阳市	5,000	供热、供热工程、电气安装等	5,000	5,000	100%	100%	是
辽北惠天供热有限责任公司	沈阳市	500	供热、安装工程、供热技术咨询	375	375	75%	75%	是
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	沈阳市	50	正餐、住宿	50	50	100%	100%	是
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	沈阳市	3,000	供热、安装工程、供热技术咨询	3,000	3,000	100%	100%	是

## 2、合并范围变化情况

本公司期末合并财务报表范围与期初相比未发生变化。

## 注释八、合营及联营企业

### 1、合营及联营企业基本情况（单位：万元）

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
沈阳房联股份有限公司	沈阳市	房地产开发	2,368.30	27.87%	27.87%
沈阳惠天华奥房地产有限公司	沈阳市	房地产开发	美元 578.00	44.00%	44.00%
丹东亿龙房地产开发有限公司	丹东市	房地产开发	800.00	35.00%	35.00%

### 2、合营及联营企业当期的主要财务信息（单位：万元）

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	营业收入	净利润
沈阳房联股份有限公司	13,812.26	10,119.30	3,692.96	1,492.93	65.56
沈阳惠天华奥房地产有限公司	235.18	30.26	204.92	0.00	-10.52
丹东亿龙房地产开发有限公司	2,745.41	1,993.29	752.12	0.00	-39.45

## 注释九、合并财务报表主要项目

### 1、货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
库存现金	16,501.47	35,728.43
银行存款	171,034,172.34	211,588,637.07
其他货币资金	26,134,176.97	9,556,666.59
合 计	197,184,850.78	221,181,032.09

(1) 本公司期末其他货币资金 2,613 万元，主要为定期存款。

(2) 本公司无用于抵押、担保的货币资金。

### 2、应收票据

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,585,154.63	3,000,000.00
合 计	3,585,154.63	3,000,000.00

注：截至 2008 年 12 月 31 日止，无已经背书给他方但尚未到期的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	64,290,737.62	16.88	14,707,148.80	49,583,588.82	61,931,774.52	15.75	14,293,959.60	47,637,814.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大	316,474,277.04	83.12	51,628,478.53	264,845,798.51	331,178,739.05	84.25	54,050,708.08	277,128,030.97
合 计	380,765,014.66	100.00	66,335,627.33	314,429,387.33	393,110,513.57	100.00	68,344,667.68	324,765,845.89

注：应收账款余额大于 100 万元划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

#### (2) 单项金额重大应收账款坏账准备的计提

欠款人名称	欠款金额	坏账金额	理由
沈阳桥梁厂	9,289,341.71	1,672,081.51	评估可收回性
沈阳铸造厂	8,363,189.68	1,505,374.14	评估可收回性
三三 0 一厂	6,187,553.33	1,132,322.26	评估可收回性
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	896,315.74	评估可收回性
沈阳重型厂	4,812,542.09	866,257.58	评估可收回性
沈阳祥运热力供暖有限公司	3,854,215.67	308,337.25	评估可收回性
沈阳市碧桂园房地产开发有限公司	3,172,634.20	253,810.74	评估可收回性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	407,107.75	评估可收回性
青岛海众热源有限公司	2,200,000.00	176,000.00	评估可收回性
辽宁省工业安装工程公司	2,185,578.26	393,404.09	评估可收回性
中共沈阳市委机关服务中心	2,190,152.85	175,212.23	评估可收回性
营口公用事业房产局	1,736,781.95	138,942.56	评估可收回性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	292,168.06	评估可收回性
沈阳房天股份有限公司	1,500,000.00	1,425,000.00	评估可收回性
辽宁精密仪器厂	1,353,749.37	1,218,374.43	评估可收回性
沈阳新兴铜业有限公司	1,330,763.00	239,537.34	评估可收回性
永泰旧区改造办	1,298,381.00	1,134,913.38	评估可收回性
沈阳圣达热力供暖公司	1,270,000.00	101,600.00	评估可收回性
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	220,717.44	评估可收回性
沈阳开发区管委会	1,225,617.19	1,103,055.47	评估可收回性
沈阳华誉地源热泵供热有限公司	1,200,000.00	96,000.00	评估可收回性
沈阳铝制品厂	1,056,240.92	950,616.83	评估可收回性
合 计	64,290,737.62	14,707,148.80	

(3) 单项金额非重大单独计提坏账准备的应收账款

欠款人名称	欠款金额	坏账金额	理由
沈阳市黎明实业公司	973,254.07	875,928.66	评估可收回性
沈阳七二零工厂	753,021.02	135,543.78	评估可收回性
沈阳药用玻璃厂	728,267.62	134,001.24	评估可收回性
东北金城置业集团	667,442.95	600,609.68	评估可收回性
沈阳低压开关厂	538,292.60	99,045.84	评估可收回性
中捷厂职工医院	534,945.00	481,450.50	评估可收回性
辽河油田	491,891.44	441,982.30	评估可收回性
阜新华泰实业公司	472,212.00	424,990.80	评估可收回性
沈阳市二一五工厂	456,077.58	410,469.82	评估可收回性
沈阳市新型材料总厂	433,261.33	77,987.04	评估可收回性
沈阳市双喜压力锅公司	371,156.35	334,040.72	评估可收回性
沈阳市纪鞞家私公司	327,019.50	294,317.55	评估可收回性
沈阳铁西卫工商店	319,575.80	57,523.64	评估可收回性
沈阳造纸机械厂	281,036.59	50,586.59	评估可收回性
沈阳市第印刷厂	265,638.04	47,814.85	评估可收回性
沈阳市弹簧厂	250,156.30	46,028.76	评估可收回性
沈阳市空气压缩机制造总厂	249,788.26	45,961.04	评估可收回性
沈阳耐火材料厂	234,993.03	43,003.72	评估可收回性
沈阳标准件制造总厂	139,603.70	25,128.67	评估可收回性
沈阳市黎明商业大厦	138,834.18	124,960.76	评估可收回性
中航招待所	133,674.00	120,306.36	评估可收回性
辽宁省机械化研究所	133,555.95	120,200.36	评估可收回性
沈阳市鹏得大大厦	132,365.20	119,128.68	评估可收回性
沈阳黎明房产实业公司	129,216.24	116,294.62	评估可收回性
东北耐火材料厂	126,931.99	22,847.76	评估可收回性
沈阳市房地产大大厦	122,978.64	110,680.78	评估可收回性
沈阳市第一粮谷加工厂	117,878.75	21,218.18	评估可收回性
沈阳市黎明发动机厂	104,123.70	93,711.33	评估可收回性
沈阳市北方建设集团	100,858.70	90,052.83	评估可收回性
沈阳金属压延厂	97,553.41	17,559.61	评估可收回性
辽宁省贸易中心	96,300.00	86,670.00	评估可收回性
抚顺顺驰运输公司	87,703.48	78,933.13	评估可收回性
沈阳茂盛房屋开发有限公司	58,914.32	47,131.46	评估可收回性
其他(单项金额小)	<u>248,872,979.68</u>	<u>41,229,745.43</u>	评估可收回性
合 计	<u>258,941,501.42</u>	<u>47,025,856.49</u>	

(4) 账龄分析

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	43,566,941.52	11.45	3,485,355.31	40,081,586.21	24,898,494.55	6.33	1,991,879.56	22,906,614.99
1-2 年	12,065,430.69	3.17	965,234.46	11,100,196.23	22,398,100.58	5.70	1,791,848.05	20,606,252.53
2-3 年	17,524,188.08	4.60	1,401,935.05	16,122,253.03	78,196,601.85	19.89	6,255,728.15	71,940,873.70
3 年以上	307,608,454.37	80.78	60,483,102.51	247,125,351.86	267,617,316.59	68.08	58,305,211.92	209,312,104.67
合 计	380,765,014.66	100.00	66,335,627.33	314,429,387.33	393,110,513.57	100.00	68,344,667.68	324,765,845.89

(5) 本年实际核销的应收账款

欠款人名称	核销金额	性质	原因	是否关联方
东北第六制药厂	732,138.70	采暖费	破产	否
沈阳二一三机床电器厂	456,077.58	采暖费	破产	否
沈阳市工业品贸易中心	116,083.50	采暖费	破产	否
中国人民解放军 3505 工厂	488,879.14	采暖费	破产	否
合 计	1,793,178.92			

(6) 截至 2008 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 位列前五名的应收账款情况

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例%	欠款年限	金额	比例%	欠款年限
沈阳桥梁厂	9,289,341.71	2.44	3 年以上	9,289,341.71	2.36	3 年以上
沈阳铸造厂	8,363,189.68	2.20	3 年以上	8,363,189.68	2.13	3 年以上
三三 0 一厂	6,187,553.33	1.63	3 年以上	6,187,553.33	1.57	3 年以上
沈阳祥运热力供暖有限公司	3,854,215.67	1.01	1 年以内	4,310,000.00	1.10	1 年以内
沈阳市碧桂园房地产开发有限公司	3,172,634.20	0.83	1 年以内	0.00	0.00	1 年以内
前五名欠款单位合计及比例	30,866,934.59	8.11		28,150,084.72	7.16	

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	17,006,761.43	51.50	8,102,940.91	8,903,820.52	17,673,576.31	54.20	8,156,286.10	9,517,290.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大	16,014,191.53	48.50	8,631,015.25	7,383,176.28	14,935,085.19	45.80	8,547,146.72	6,387,938.47
合 计	33,020,952.96	100.00	16,733,956.16	16,286,996.80	32,608,661.50	100.00	16,703,432.82	15,905,228.68

注：其他应收款余额大于 100 万元划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证

据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

(2) 单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

欠款人名称	欠款金额	坏账金额	理由
沈阳科迅集团	7,470,000.00	7,340,000.00	评估可收回性
丹东亿龙房地产开发有限公司	4,200,000.00	336,000.00	评估可收回性
二热房地产开发公司	2,686,761.43	214,940.91	评估可收回性
沈阳兴胜热源供暖有限公司	1,650,000.00	132,000.00	评估可收回性
沈阳市浑南热电厂筹建处	1,000,000.00	80,000.00	评估可收回性
合 计	<u>17,006,761.43</u>	<u>8,102,940.91</u>	

(3) 账龄分析

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,358,922.23	22.29	588,713.78	6,770,208.45	2,080,264.62	6.38	166,421.16	1,913,843.46
1-2 年	205,504.10	0.62	16,440.33	189,063.77	8,390,558.40	25.73	671,244.67	7,719,313.73
2-3 年	3,475,087.94	10.52	278,007.03	3,197,080.91	1,149,670.00	3.53	94,433.60	1,055,236.40
3 年以上	21,981,438.69	66.57	15,850,795.02	6,130,643.67	20,988,168.48	64.36	15,771,333.39	5,216,835.09
合 计	<u>33,020,952.96</u>	<u>100.00</u>	<u>16,733,956.16</u>	<u>16,286,996.80</u>	<u>32,608,661.50</u>	<u>100.00</u>	<u>16,703,432.82</u>	<u>15,905,228.68</u>

(4) 截至 2008 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收账款前五名金额合计为 17,006,761.43 元，占其他应收款总额的 51.51%。

(6) 大额欠款单位列示

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%
沈阳科迅集团	7,470,000.00	欠款	3 年以上	22.62
丹东亿龙房地产开发有限公司	4,200,000.00	往来款	1 年以内	12.72
二热房地产开发公司	2,686,761.43	欠款	2-3 年	8.14
沈阳兴胜热源供暖有限公司	1,650,000.00	欠款	3 年以上	5.00
沈阳市浑南热电厂筹建处	1,000,000.00	欠款	3 年以上	3.03
合 计	<u>17,006,761.43</u>			<u>51.51</u>

5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年末账面余额	比例%	年初账面余额	比例%
1 年以内	124,956,294.68	90.20	39,804,077.82	71.66
1-2 年	1,276,356.26	0.92	80,590.00	0.15
2-3 年	80,590.00	0.06	39,667.00	0.07

3年以上	<u>12,219,328.47</u>	<u>8.82</u>	<u>15,622,452.47</u>	<u>28.12</u>
合 计	<u>138,532,569.41</u>	<u>100.00</u>	<u>55,546,787.29</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年的预付账款, 主要为未结算的款项。

(3) 年末金额较大的预付账款(占年末预付账款总额的 30%及以上)

欠款人名称	金额	性质或内容
抚顺矿业集团煤炭销售分公司	49,058,917.20	预付煤款
沈阳华泰热电有限公司	20,000,000.00	预付热费款
东电沈阳热电有限公司	8,000,000.00	预付热费款
沈阳佳源环保有限公司	9,360,000.00	预付煤款
沈阳市电业局	<u>6,916,070.99</u>	预存电费款
合 计	<u>93,334,988.19</u>	

(4) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 无预付持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 预付账款年末比期初增加 149.40%, 主要原因为公司预付煤款和预付热费款增加。

## 6、存货

(1) 存货明细

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	219,142,422.21	1,850,674.72	217,291,747.49	220,080,650.11	2,000,673.05	218,079,977.06
开发成本	95,643,909.31	0.00	95,643,909.31	94,813,844.63	0.00	94,813,844.63
周转材料	12,696.43	0.00	12,696.43	12,696.43	0.00	12,696.43
工程施工	7,671,117.17	6,894,291.75	776,825.42	7,755,579.43	6,894,291.75	861,287.68
产成品	<u>812,331.34</u>	<u>0.00</u>	<u>812,331.34</u>	<u>812,331.34</u>	<u>0.00</u>	<u>812,331.34</u>
合 计	<u>323,282,476.46</u>	<u>8,744,966.47</u>	<u>314,537,509.99</u>	<u>323,475,101.94</u>	<u>8,894,964.80</u>	<u>314,580,137.14</u>

(2) 存货年末余额无含有借款费用资本化金额的项目。

(3) 存货跌价准备

项 目	年初账面余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末账面余额	本年转回金额占该 项存货年末余额的 比例%
原材料	2,000,673.05	-20,912.27	0.00	129,086.06	1,850,674.72	0.00
工程施工	<u>6,894,291.75</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,894,291.75</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>8,894,964.80</u>	<u>-20,912.27</u>	<u>0.00</u>	<u>129,086.06</u>	<u>8,744,966.47</u>	<u>0.00</u>

(4) 本公司无用于抵押、担保的存货。

## 7、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	<u>83,257,256.84</u>	<u>3,362,731.56</u>	<u>79,894,525.28</u>	<u>83,258,893.90</u>	<u>3,362,731.56</u>	<u>79,896,162.34</u>
其中：对联营企业投资	15,874,525.28	0.00	15,874,525.28	15,876,162.34	0.00	15,876,162.34
对其他企业投资	<u>67,382,731.56</u>	<u>3,362,731.56</u>	<u>64,020,000.00</u>	<u>67,382,731.56</u>	<u>3,362,731.56</u>	<u>64,020,000.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
沈阳新北热电有限责任公司	54,600,000.00	54,600,000.00	0.00	0.00	54,600,000.00
泰国泰隆公司	3,382,731.56	3,382,731.56	0.00	0.00	3,382,731.56
辽宁省热电建设开发联合公司	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
沈阳惠涌供热有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
辽宁汇祥现代节能设备公司	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
沈阳大通锅炉公司	<u>700,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>700,000.00</u>
合 计	<u>67,382,731.56</u>	<u>67,382,731.56</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>67,382,731.56</u>

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初账面余额	本年新增投资额	本年损益调整	本年分回现金股利	本年其他减少	年末账面余额	累计分回现金红利
沈阳房联股份有限公司	9,963,979.22	10,109,587.91	0.00	182,702.84	0.00	0.00	10,292,290.75	330,000.00
沈阳惠天华奥房地产有限公司	4,400,000.00	2,996,051.26	0.00	-46,281.27	0.00	0.00	2,949,769.99	0.00
丹东亿龙房地产开发有限公司	<u>2,800,000.00</u>	<u>2,770,523.17</u>	<u>0.00</u>	<u>-138,058.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,632,464.54</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>17,163,979.22</u>	<u>15,876,162.34</u>	<u>0.00</u>	<u>-1,637.06</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>15,874,525.28</u>	<u>330,000.00</u>

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初账面余额	本年计提	本年减少	年末账面余额
泰国泰隆公司	<u>3,362,731.56</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,362,731.56</u>
合 计	<u>3,362,731.56</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,362,731.56</u>

(5) 本期被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(6) 本公司联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

8、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 固定资产原价合计	<u>2,299,709,895.64</u>	<u>110,174,551.38</u>	<u>41,135,856.95</u>	<u>2,368,748,590.07</u>
房屋及建筑物	371,569,465.88	9,241,686.97	1,293,217.86	379,517,934.99
生产设备	414,817,059.22	27,265,772.90	13,143,242.18	428,939,589.94
运输设备	51,285,330.04	1,616,767.00	10,952,935.50	41,949,161.54
管理及福利设备	11,435,168.97	500,767.27	208,799.00	11,727,137.24

管线	1,165,437,420.19	63,072,993.37	7,475,337.46	1,221,035,076.10
锅炉	<u>285,165,451.34</u>	<u>8,476,563.87</u>	<u>8,062,324.95</u>	<u>285,579,690.26</u>
② 累计折旧合计	<u>847,411,807.79</u>	<u>131,152,206.99</u>	<u>24,496,684.13</u>	<u>954,067,330.65</u>
房屋及建筑物	98,403,446.22	12,853,257.02	359,790.57	110,896,912.67
生产设备	161,543,501.16	28,231,169.22	10,176,003.92	179,598,666.46
运输设备	22,051,415.61	3,671,059.34	7,116,222.51	18,606,252.44
管理及福利设备	4,718,201.13	836,458.76	117,409.91	5,437,249.98
管线	464,420,874.71	70,034,456.11	3,623,125.49	530,832,205.33
锅炉	<u>96,274,368.96</u>	<u>15,525,806.54</u>	<u>3,104,131.73</u>	<u>108,696,043.77</u>
③ 固定资产减值准备累计金额合	<u>53,667,628.12</u>	<u>0.00</u>	<u>3,857,268.12</u>	<u>49,810,360.00</u>
计				
房屋及建筑物	3,053,033.13	0.00	0.00	3,053,033.13
生产设备	4,675,824.47	0.00	1,134,017.47	3,541,807.00
运输设备	5,022,189.54	0.00	2,441,899.63	2,580,289.91
管理及福利设备	608,644.70	0.00	77,175.82	531,468.88
管线	35,707,206.55	0.00	0.00	35,707,206.55
锅炉	<u>4,600,729.73</u>	<u>0.00</u>	<u>204,175.20</u>	<u>4,396,554.53</u>
④ 固定资产账面价值合计	<u>1,398,630,459.73</u>			<u>1,364,870,899.42</u>
房屋及建筑物	270,112,986.53			265,567,989.19
生产设备	248,597,733.59			245,799,116.48
运输设备	24,211,724.89			20,762,619.19
管理及福利设备	6,108,323.14			5,758,418.38
管线	665,309,338.93			654,495,664.22
锅炉	<u>184,290,352.65</u>			<u>172,487,091.96</u>

(2) 固定资产累计折旧增加额中, 本年计提 131,152,206.99 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 106,092,694.31 元。

(4) 本公司本期处置转让的固定资产原值 14,404,942.77 元、累计折旧 5,467,209.31 元、减值准备 220,000.00 元, 本期报废的固定资产原值 26,730,914.18 元、累计折旧 19,029,474.82 元、减值准备 3,637,268.12 元。

(5) 本公司部分资产的产权证书正在办理之中。

(6) 本公司无用于抵押、担保的固定资产。

## 9、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	年末账面余额			年初账面余额		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
热网改造	281,857.94	0.00	281,857.94	504,573.25	0.00	504,573.25
新建换热站	0.00	0.00	0.00	57,500.00	0.00	57,500.00
新东方热源工程	10,241,993.20	0.00	10,241,993.20	0.00	0.00	0.00
棋盘山热源工程	8,518,883.00	0.00	8,518,883.00	0.00	0.00	0.00
设备购置	10,824.00	0.00	10,824.00	0.00	0.00	0.00
自控微机控制系统	134,250.00	0.00	134,250.00	0.00	0.00	0.00
新建管线	78,194.93	0.00	78,194.93	0.00	0.00	0.00
新建泵房	0.00	0.00	0.00	115,677.61	0.00	115,677.61
地源热泵	<u>17,557,754.28</u>	<u>0.00</u>	<u>17,557,754.28</u>	<u>14,517,004.37</u>	<u>0.00</u>	<u>14,517,004.37</u>
合计	<u>36,823,757.35</u>	<u>0.00</u>	<u>36,823,757.35</u>	<u>15,194,755.23</u>	<u>0.00</u>	<u>15,194,755.23</u>

(2) 明细情况

工程名称	工程预算 (万元)	资金来源	年初账面余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末账面余额	工程 进度
热源改造	960.00	其他来源	504,573.25	9,118,552.21	9,623,125.46	0.00	0.00	100%
新建泵房	350.00	其他来源	115,677.61	3,393,032.62	3,393,032.62	115,677.61	0.00	100%
地源热泵	2,500.00	其他来源	14,517,004.37	3,040,749.91	0.00	0.00	17,557,754.28	70%
新建换热站	900.00	其他来源	57,500.00	8,808,886.57	8,808,886.57	57,500.00	0.00	100%
棋盘山热源工程	4,849.00	其他来源	0.00	21,853,989.97	13,335,106.97	0.00	8,518,883.00	50%
新东方热源工程	4,700.00	其他来源	0.00	28,509,324.91	18,267,331.71	0.00	10,241,993.20	50%
分户改造	1,200.00	其他来源	0.00	11,824,618.79	11,824,618.79	0.00	0.00	100%
热网改造	2000.00	其他来源	0.00	16,497,124.58	16,215,266.64	0.00	281,857.94	95%
补偿器	200.00	其他来源	0.00	1,857,299.02	1,857,299.02	0.00	0.00	100%
技术改造	25.00	其他来源	0.00	223,358.68	223,358.68	0.00	0.00	100%
更新改造	2,200.00	其他来源	0.00	21,335,537.73	21,335,537.73	0.00	0.00	100%
设备购置	70.00	其他来源	0.00	685,580.12	674,756.12	0.00	10,824.00	60%
自控微机控制系统	80.00	其他来源	0.00	134,250.00	0.00	0.00	134,250.00	20%
新建管线	15.00	其他来源	0.00	78,194.93	0.00	0.00	78,194.93	50%
其他	<u>55.00</u>	其他来源	<u>0.00</u>	<u>534,374.00</u>	<u>534,374.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>100%</u>
合计			<u>15,194,755.23</u>	<u>127,894,874.04</u>	<u>106,092,694.31</u>	<u>173,177.61</u>	<u>36,823,757.35</u>	

(3) 本公司本期在建工程转入固定资产的金额为 106,092,694.31 元。

(4) 本公司期末在建工程无利息资本化金额。

(5) 本公司在建工程期末未发生减值迹象。

(6) 本公司无用于抵押、担保的在建工程。

10、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 原价合计	<u>135,813,920.30</u>	<u>1,224,840.00</u>	<u>335,075.22</u>	<u>136,703,685.08</u>
1. 二部土地使用权	43,011,631.70	0.00	335,075.22	42,676,556.48
2. 秦皇岛软件	11,570.00	0.00	0.00	11,570.00
3. 新东方土地使用权	12,259,353.15	0.00	0.00	12,259,353.15
4. 机关土地使用权	22,481,800.00	0.00	0.00	22,481,800.00
5. 机关浑南土地使用权	15,950,000.00	0.00	0.00	15,950,000.00
6. 机关微机软件	296,610.00	0.00	0.00	296,610.00
7. 机关操作系统	1,046,240.00	499,000.00	0.00	1,545,240.00
8. 山海关土地	13,625,646.77	0.00	0.00	13,625,646.77
9. 设计院微机软件	361,061.00	295,000.00	0.00	656,061.00
10. 辽北财务及预算软件	23,070.00	0.00	0.00	23,070.00
11. 辽北土地	1,372,819.39	0.00	0.00	1,372,819.39
12. 设计院职工住房	307,128.00	0.00	0.00	307,128.00
13. 三部土地使用权	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00
14. 棋盘山土地使用权	9,066,990.29	421,660.00	0.00	9,488,650.29
15. 预算软件.	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00
16. 预算软件	<u>0.00</u>	<u>5,180.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,180.00</u>
② 累计摊销合计	<u>22,132,118.12</u>	<u>4,770,464.74</u>	<u>0.00</u>	<u>26,902,582.86</u>
1. 二部土地使用权	6,772,210.30	1,040,345.15	0.00	7,812,555.45
2. 秦皇岛软件	1,735.56	1,157.04	0.00	2,892.60
3. 新东方土地使用权	919,316.81	245,187.00	0.00	1,164,503.81
4. 机关土地使用权	3,587,232.00	1,124,088.00	0.00	4,711,320.00
5. 机关浑南土地使用权	5,876,314.00	839,472.00	0.00	6,715,786.00
6. 机关微机软件	104,572.76	29,664.00	0.00	134,236.76
7. 机关操作系统	438,646.58	139,607.22	0.00	578,253.80
8. 山海关土地	454,188.00	454,188.00	0.00	908,376.00
9. 设计院微机软件	87,836.51	38,888.37	0.00	126,724.88
10. 辽北财务及预算软件	4,956.83	2,307.00	0.00	7,263.83
11. 辽北土地	68,640.96	137,281.92	0.00	205,922.88
12. 设计院职工住房	307,128.00	0.00	0.00	307,128.00
13. 三部土地使用权	3,328,000.00	528,000.00	0.00	3,856,000.00
14. 棋盘山土地使用权	181,339.81	189,773.00	0.00	371,112.81
15. 预算软件.	0.00	333.36	0.00	333.36
16. 预算软件	<u>0.00</u>	<u>172.68</u>	<u>0.00</u>	<u>172.68</u>
③ 无形资产账面价值合计	<u>113,681,802.18</u>			<u>109,801,102.22</u>
1. 二部土地使用权	36,239,421.40			34,864,001.03
2. 秦皇岛软件	9,834.44			8,677.40
3. 新东方土地使用权	11,340,036.34			11,094,849.34
4. 机关土地使用权	18,894,568.00			17,770,480.00
5. 机关浑南土地使用权	10,073,686.00			9,234,214.00
6. 机关微机软件	192,037.24			162,373.24
7. 机关操作系统	607,593.42			966,986.20
8. 山海关土地	13,171,458.77			12,717,270.77
9. 设计院微机软件	273,224.49			529,336.12
10. 辽北财务及预算软件	18,113.17			15,806.17
11. 辽北土地	1,304,178.43			1,166,896.51
12. 设计院职工住房	0.00			0.00
13. 三部土地使用权	12,672,000.00			12,144,000.00
14. 棋盘山土地使用权	8,885,650.48			9,117,537.48
15. 预算软件.	0.00			3,666.64
16. 预算软件	<u>0.00</u>			<u>5,007.32</u>

(2) 本公司期末无形资产未出现减值迹象。

(3) 本公司无用于担保、抵押的无形资产。

### 11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	年末数	年初数	年末账面余额	年初账面余额
应收款项提取的坏账准备	77,433,815.81	79,320,523.92	19,358,453.95	19,830,130.98
存货跌价准备	8,671,416.97	8,821,415.32	2,167,854.24	2,205,353.83
固定资产减值准备	45,746,675.68	49,603,943.80	11,436,668.92	12,400,985.95
递延收益	25,866,140.99	40,403,496.84	6,466,535.25	10,100,874.21
以前年度亏损	100,953,129.70	39,000,597.80	25,238,282.43	9,750,149.45
长期投资跌价准备	<u>3,362,731.56</u>	<u>3,362,731.56</u>	<u>840,682.89</u>	<u>840,682.89</u>
合 计	<u>262,033,910.71</u>	<u>220,512,709.24</u>	<u>65,508,477.68</u>	<u>55,128,177.31</u>

(2) 本公司递延所得税资产的确认基础主要为可抵扣暂时性差异（主要为资产减值准备）和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

类 别	年末账面余额	到期日
可抵扣亏损		
2005年亏损	62,782,916.21	2010年
2006年亏损	44,252,452.34	2011年
2008年亏损	<u>5,385,737.28</u>	2013年
合 计	<u>112,421,105.83</u>	

### 12、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	85,048,100.50	1,269,661.91	0.00	3,248,178.92	83,069,583.49
存货跌价准备	8,894,964.80	-20,912.27	0.00	129,086.06	8,744,966.47
长期股权投资减值准备	3,362,731.56	0.00	0.00	0.00	3,362,731.56
固定资产减值准备	<u>53,667,628.12</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,857,268.12</u>	<u>49,810,360.00</u>
合 计	<u>150,973,424.98</u>	<u>1,248,749.64</u>	<u>0.00</u>	<u>7,234,533.10</u>	<u>144,987,641.52</u>

### 13、短期借款

类 别	年末账面余额	年初账面余额
保证借款	<u>326,250,000.00</u>	<u>282,250,000.00</u>
合 计	<u>326,250,000.00</u>	<u>282,250,000.00</u>

### 14、一年内到期的非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	0.00	80,000,000.00
合 计	0.00	80,000,000.00

### 15、应付账款

#### (1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	237,480,022.80	267,629,969.20
1 年以上	102,991,251.21	38,658,714.17
合计	340,471,274.01	306,288,683.37

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 16、预收账款

#### (1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	592,297,157.06	478,452,742.70
1 年以上	7,601,603.09	7,601,535.79
合计	599,898,760.15	486,054,278.49

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 17、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年支付	年末账面余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,509,908.26	106,447,005.55	106,430,532.55	18,526,381.26
(2) 职工福利费	4,480.00	6,674,087.88	6,678,567.88	0.00
(3) 社会保险费	47,115.66	54,935,131.72	54,884,244.97	98,002.41
其中：① 医疗保险费	0.00	13,056,207.93	13,056,207.93	0.00
② 基本养老保险费	0.00	34,515,665.10	34,515,665.10	0.00
③ 失业保险费	0.00	4,305,911.74	4,305,911.74	0.00
④ 工伤保险费	0.00	2,196,505.56	2,196,505.56	0.00
⑤ 代交保险费	28,129.16	88,055.78	63,694.24	52,490.70
⑥ 生育保险费	18,986.50	201,945.61	175,420.40	45,511.71
⑦ 补充医疗保险费	0.00	570,840.00	570,840.00	0.00
(4) 住房公积金	10,097.00	8,819,139.17	8,829,236.17	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	887,964.95	3,079,653.56	3,088,705.57	878,912.94
(6) 非货币性福利	0.00	6,864,753.29	6,864,753.29	0.00
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	2,181.32	6,301,949.00	6,304,130.32	0.00
(8) 其他	0.00	4,090,607.84	4,090,607.84	0.00
合 计	19,461,747.19	197,212,328.01	197,170,778.59	19,503,296.61

注：本公司应付工资余额中的前期按工效挂钩提取的尚未发放的工资余额为 16,050,598.73 元。

18、应交税费

税 种	年末账面余额	年初账面余额
增值税	636,334.44	210,901.65
营业税	-10,271,934.56	-11,575,820.35
城建税	-434,220.83	-686,003.28
企业所得税	6,594,654.55	13,077,291.00
房产税	-352,354.77	-606,757.22
土地使用税	243,749.87	-136,022.56
车船使用税	4,935.78	0.00
个人所得税	437,875.63	647,105.99
土地增值税	5,532.14	-2,248.85
教育费附加	-258,564.21	-399,692.85
合 计	<u>-3,393,991.96</u>	<u>528,753.53</u>

注：期初调整见附注五。

19、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	3,259,779.67	9,164,531.55
1 年以上	<u>27,109,979.92</u>	<u>20,324,056.82</u>
合计	<u>30,369,759.59</u>	<u>29,488,588.37</u>

注：期初调整见附注五。

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20、递延收益

项 目	影响期间	年初账面余额	本年增加	本年转销	年末账面余额	剩余期间
挂网费	1999~2008	1,840,657.84	0.00	1,840,657.84	0.00	
挂网费	2000~2009	8,500,319.46	0.00	4,250,159.63	4,250,159.83	2009~2009
挂网费	2001~2010	11,170,899.12	0.00	3,723,633.12	7,447,266.00	2009~2010
挂网费	2002~2011	18,891,620.40	0.00	4,722,905.16	14,168,715.24	2009~2011
挂网费	2003~2012	32,423,278.94	0.00	6,484,655.76	25,938,623.18	2009~2012
挂网费	2004~2013	51,405,864.24	0.00	8,567,643.96	42,838,220.28	2009~2013
挂网费	2005~2014	75,817,580.07	0.00	10,805,588.56	65,011,991.51	2009~2014
挂网费	2006~2015	68,813,634.81	0.00	8,601,704.34	60,211,930.47	2009~2015
挂网费	2007~2016	38,378,216.26	0.00	4,264,246.24	34,113,970.02	2009~2016
挂网费	2008~2017	<u>0.00</u>	<u>6,880,709.95</u>	<u>688,071.00</u>	<u>6,192,638.95</u>	2009~2017
合 计		<u>307,242,071.14</u>	<u>6,880,709.95</u>	<u>53,949,265.61</u>	<u>260,173,515.48</u>	

21、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末账面余额	年初账面余额
国家开发银行辽宁省分行	人民币	信用担保	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计			100,000,000.00	100,000,000.00

注：本公司股东沈阳供暖集团有限公司与国家开发银行签署总借款合同并将借款转贷给集团内企业，借款总金额为 124,740 万元，2006 年本公司收到转贷金额为 5,000 万元、2007 年收到转贷金额为 5,000 万元，截止 2008 年 12 月 31 日，本公司共收到转贷金额为 10,000 万元。

## 22、预计负债

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额	形成原因	预期补偿金额
对外担保	1,406,082.40	0.00	0.00	1,406,082.40	连带责任	1,406,082.40
合 计	1,406,082.40	0.00	0.00	1,406,082.40	连带责任	1,406,082.40

## 23、递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项 目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数	年初数	年末账面余额	年初账面余额
安全费用	13,212,756.31	9,086,488.00	3,303,189.11	2,271,622.01
递延收益税金	861,342.54	1,345,436.56	215,335.63	336,359.14
合 计	14,074,098.85	10,431,924.56	3,518,524.74	2,607,981.15

(2) 本公司递延所得税负债的确认基础主要为应纳税暂时性差异（主要为挂网费税金和计提的安全费用形成的应纳税暂时性差异）。

## 24、股本

项 目	年初账面余额		本年变动增减						年末账面余额	
	股数(股)	比例(%)	配股	送股	转股	增发	其他	小计	股数(股)	比例(%)
一、有限售条件股份										
1、国家持有股份	93,504,235.00	35.10							93,504,235.00	35.10
2、国有法人持股	0.00	0.00							0.00	0.00
合 计	93,504,235.00	35.10							93,504,235.00	35.10
二、无限售条件股份										
1、人民币普通股	159,591,429.00	59.90							159,591,429.00	59.90
2、国家持有股份	13,320,824.00	5.00							13,320,824.00	5.00
合 计	172,912,253.00	64.90							172,912,253.00	64.90
三、股份总数	266,416,488.00	100.00							266,416,488.00	100.00

## 25、资本公积

类 别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	618,135,131.24	0.00	0.00	618,135,131.24
其他资本公积	<u>11,286,926.43</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,286,926.43</u>
合 计	<u>629,422,057.67</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>629,422,057.67</u>

## 26、盈余公积

类 别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	67,934,660.95	0.00	0.00	67,934,660.95
任意盈余公积	37,111,518.08	0.00	0.00	37,111,518.08
专项储备	<u>9,086,488.00</u>	<u>4,126,268.31</u>	<u>0.00</u>	<u>13,212,756.31</u>
合 计	<u>114,132,667.03</u>	<u>4,126,268.31</u>	<u>0.00</u>	<u>118,258,935.34</u>

注：专项储备增加的原因为公司计提的安全费用。

## 27、未分配利润

项 目	本年数	上年数
期初未分配利润（调整后）	-20,457,821.82	-31,294,253.67
加：本年利润转入	-18,058,338.04	15,040,787.49
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	4,126,268.31	4,204,355.64
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>-42,642,428.17</u>	<u>-20,457,821.82</u>

注：期初未分配利润调整见附注五。

## 28、少数股东权益

少数股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沈阳冠兴热力供暖有限公司	<u>842,813.32</u>	<u>0.00</u>	<u>842,813.32</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>842,813.32</u>	<u>0.00</u>	<u>842,813.32</u>	<u>0.00</u>

注 1：本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为 842,813.32 元。

注 2：本公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额为 244,988.23 元。

29、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,040,159,503.24	961,436,447.10
其他业务收入	<u>1,824,346.78</u>	<u>2,627,426.93</u>
合 计	<u>1,041,983,850.02</u>	<u>964,063,874.03</u>

(2) 营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	948,336,157.94	828,513,115.25
其他业务成本	<u>95,087.63</u>	<u>71,592.85</u>
合 计	<u>948,431,245.57</u>	<u>828,584,708.10</u>

(3) 按产品或业务类别列示

产品或类别	本年金额			上年金额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
供 暖	787,296,939.39	832,783,702.08	-45,486,762.69	696,241,421.16	714,788,533.61	-18,547,112.45
供 汽	14,402,997.83	44,502,451.18	-30,099,453.35	17,753,416.62	28,679,043.84	-10,925,627.22
接 网	53,949,265.61	0.00	53,949,265.61	54,928,850.37	0.00	54,928,850.37
供暖工程	144,228,669.61	39,485,329.07	104,743,340.54	154,315,914.12	52,228,026.30	102,087,887.82
安装工程	27,794,263.66	22,301,352.56	5,492,911.10	21,607,778.05	16,412,369.78	5,195,408.27
房产开发	0.00	0.00	0.00	4,433,560.64	7,426,373.52	-2,992,812.88
其他收入	<u>14,311,713.92</u>	<u>9,358,410.68</u>	<u>4,953,303.24</u>	<u>14,782,933.07</u>	<u>9,050,361.05</u>	<u>5,732,572.02</u>
合 计	<u>1,041,983,850.02</u>	<u>948,431,245.57</u>	<u>93,552,604.45</u>	<u>964,063,874.03</u>	<u>828,584,708.10</u>	<u>135,479,165.93</u>

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部销售总额%	销售金额	占全部销售总额%
前五名客户销售收入总额	45,595,463.15	4.38	7,580,000.00	0.79

30、营业税金及附加

项 目	税率	本年金额	上年金额
增值税附加	11%	1,395,206.26	358,078.70
供暖工程税金及附加	3.33%	4,811,453.68	5,138,719.94
接网收入税金及附加	5.55%	38,432.04	236,665.67
递延接网收入税金及附加	5.55%或3.33%	2,225,007.12	1,687,131.32
其他收入税金及附加	5.55%或3.33%	<u>1,601,697.90</u>	<u>2,129,962.70</u>
合 计		<u>10,071,797.00</u>	<u>9,550,558.33</u>

### 31、财务费用

项 目	本金额	上年金额
利息支出	39,336,511.80	34,085,431.63
减：利息收入	1,897,384.75	1,014,337.92
银行手续费等	<u>276,929.37</u>	<u>341,430.09</u>
合 计	<u>37,716,056.42</u>	<u>33,412,523.80</u>

### 32、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

产生投资收益的来源	本金额	上年金额
沈阳房联股份有限公司	182,702.84	-235,523.00
沈阳惠天华奥房产置业有限公司	-46,281.27	-74,533.61
丹东亿龙房地产开发有限公司	<u>-138,058.63</u>	<u>-29,476.83</u>
合 计	<u>-1,637.06</u>	<u>-339,533.44</u>

(2) 本公司与被投资单位在重大会计政策和会计估计上不存在重大差异，因此直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资收益。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 33、资产减值损失

项 目	本金额	上年金额
坏账损失	1,269,661.91	41,469,167.71
存货跌价损失	-20,912.27	2,361,484.54
固定资产减值损失	<u>0.00</u>	<u>1,745,286.37</u>
合 计	<u>1,248,749.64</u>	<u>45,575,938.62</u>

### 34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本金额	上年金额
非流动资产处置利得	1,305,296.27	633,838.47
其中：固定资产处置利得	851,533.61	633,838.47
无形资产处置利得	453,762.66	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	264,984.17
政府补助	48,805,577.02	68,878,444.86
盘盈利得	0.00	100,000.00
其他	<u>11,400.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>50,122,273.29</u>	<u>69,877,267.50</u>

(2) 政府补助

项 目	本年金额	上年金额	来源和依据	批准机关
供暖补贴	700,000.00	22,000,000.00	市区政府	市区政府
煤炭补贴	18,608,158.30	3,733,933.50	市区政府	市区政府
拆烟囱补贴	25,710,000.00	6,194,511.36	市区政府	市区政府
热费差价补助	0.00	35,000,000.00	市区政府	市区政府
环保补助	530,000.00	150,000.00	市区政府	市区政府
其他	3,257,418.72	1,800,000.00	市区政府	市区政府
合 计	<u>48,805,577.02</u>	<u>68,878,444.86</u>		

注：本公司政府补助取得市区政府的明确补贴用途的相关合同、提货凭证及补贴通知。

### 35、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	2,370,172.63	4,012,846.23
其中：固定资产处置损失	2,370,172.63	4,012,846.23
非货币性资产交换损失	0.00	1,299,923.80
债务重组损失	0.00	131,182.06
公益性捐赠支出	301,500.00	0.00
非常损失	32,449.00	0.00
其他	<u>62,919.90</u>	<u>11,508.40</u>
合 计	<u>2,767,041.53</u>	<u>5,455,460.49</u>

### 36、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	7,041,159.94	14,964,483.04
递延所得税费用	<u>-9,469,756.78</u>	<u>671,396.74</u>
合 计	<u>-2,428,596.84</u>	<u>15,635,879.78</u>

### 37、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	本年金额	上年金额
净利润	-18,901,151.36	14,998,681.20
加：(1)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	1,064,876.36	3,379,007.76
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-48,805,577.02	-68,878,444.86
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
(5)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
(6)非货币性资产交换损益	0.00	1,034,939.63
(7)委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00

(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
(9) 债务重组损益	0.00	131, 182.06
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
(16) 对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
(19) 受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	385, 468.90	-88, 491.60
(21) 其他符合非经营性损益定义的损益项目	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
小 计	<u>-47, 355, 231.76</u>	<u>-64, 421, 807.01</u>
减: 非经常性损益的所得税影响数	-212, 726.14	-14, 964, 483.04
减: 非经常性损益对少数股权本年损益的影响数	0.00	0.00
扣除非经常性损益后的净利润	-66, 043, 656.98	-34, 458, 642.77
减: 归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	<u>-842, 813.32</u>	<u>-42, 106.29</u>
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<u>-65, 200, 843.66</u>	<u>-34, 416, 536.48</u>

### 38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
补贴收入	26, 897, 418.72	65, 921, 081.09
营业外收入收现	351, 398.22	520, 801.00
其他业务收入现金	4, 791, 555.49	2, 550, 554.95
其他应付、应收类科目收现	<u>11, 560, 201.16</u>	<u>24, 443, 962.27</u>
合 计	<u>43, 600, 573.59</u>	<u>93, 436, 399.31</u>

### 39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
其他业务支出现金	2, 648.05	948, 301.00
管理费用支出现金	23, 100, 775.26	22, 426, 410.80
销售费用支出现金	1, 057, 221.90	1, 981, 933.77
营业外支出现金	409, 317.90	0.00

其他应付、应收类科目支现	8,452,050.58	28,576,282.66
合 计	<u>33,022,013.69</u>	<u>53,932,928.23</u>

**40、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
利息	1,897,384.75	1,012,448.31
合 计	<u>1,897,384.75</u>	<u>1,012,448.31</u>

**41、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
手续费等	283,976.93	499,537.96
合 计	<u>283,976.93</u>	<u>499,537.96</u>

**42、现金流量表补充资料**

(1)将净利润调节为经营活动现金流量:

	本年金额	上年金额
净利润	-18,901,151.36	14,998,681.20
加: 资产减值准备	1,248,749.64	45,575,938.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,152,206.99	127,728,956.00
无形资产摊销	4,770,464.74	4,246,952.62
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	339,636.99	2,942,637.42
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	725,239.37	1,471,309.97
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	37,716,056.42	33,572,521.28
投资损失(收益以“—”号填列)	1,637.06	339,533.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,380,300.36	-201,615.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	910,543.59	873,012.07
存货的减少(增加以“—”号填列)	192,625.48	14,426,600.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-70,952,010.90	33,202,854.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	60,481,752.91	-1,982,935.38
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>137,305,450.57</u>	<u>277,194,447.00</u>

(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

(3)现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	197,184,850.78	221,181,032.09
减：现金的期初余额	221,181,032.09	94,863,941.97
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-23,996,181.31</u>	<u>126,317,090.12</u>

### 43、现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
(1) 现金	197,184,850.78	221,181,032.09
其中：库存现金	16,501.47	35,728.43
可随时用于支付的银行存款	171,034,172.34	211,588,637.07
可随时用于支付的其他货币资金	26,134,176.97	9,556,666.59
(2) 现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3) 年末现金及现金等价物余额	197,184,850.78	221,181,032.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## 注释十、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### ① 本公司的母公司

企业名称	组织机构代码	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%
沈阳供暖集团有限公司	70208109-5	沈阳市	资产经营	378,000.00	40.10	40.10

本公司的最终控制方是沈阳市国有资产监督管理委员会。

##### ② 本公司子公司

公司名称	注册 地址	组织机构代码	注册 资本 (万元)	主营业务	经济性质	法定代表人
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳市	24056232-8	521.00	供热	国有	杨兆生
沈阳新东方供热有限责任公司	沈阳市	75551463-2	5,000.00	供热	有限公司	杨兆生
沈阳热力工业安装工程公司	沈阳市	24358414-3	4,870.00	工程安装	有限公司	孙毅
沈阳惠天房地产开发有限公司	沈阳市	70190817-7	1,000.00	房产开发	有限公司	杨文刚
沈阳市热力工程设计研究院	沈阳市	11774582-3	600.00	工程设计	有限公司	朱颖

沈阳惠天股权投资有限公司	沈阳市	24346105-5	500.00	股权投资	有限公司	李阔
辽北供热有限责任公司	沈阳市	78006965-7	500.00	供热	有限公司	张文瑶
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	秦皇岛	78983696-3	50.00	正餐、住宿	有限公司	彭大成
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	沈阳市	78007577-4	3,000.00	供热	有限公司	孙毅

本公司之子公司沈阳市第二热力供暖公司正在办理注册资本变更事项。

(2) 不存在控制关系的关联方

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
沈阳房联股份有限公司	沈阳市	24341011-9	房地产开发	2,368.30	27.87%	27.87%
沈阳惠天华奥房地产有限公司	沈阳市	75076578-2	房地产开发	美元 578.00	44.00%	44.00%
丹东亿龙房地产开发有限公司	丹东市	66458698-0	房地产开发	800.00	35.00%	35.00%

3、 关联方交易

(1) 关联方交易

① 提供资金

本公司股东沈阳供暖集团有限公司与国家开发银行签署总借款合同，借款总金额为 124,740 万元、期限为十年，2006 年本公司收到转贷金额为 5,000 万元、2007 年本公司收到转贷金额 5,000 万元，共计收到转贷金额 10,000 万元。

② 担保

本公司关联方担保见附注十二。

(2) 关联方应收应付款项余额

企业名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	百分比%	金额	百分比%
其他应收款：				
丹东亿龙房地产开发有限公司	4,200,000.00	12.72	0.00	0.00
合计	4,200,000.00	12.72	0.00	0.00
其他应付款：				
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	1,464,802.29	4.82	1,578,060.86	4.15
合计	1,464,802.29	4.82	1,578,060.86	4.15

注释十一、或有事项

1、 未决诉讼

(1) 本公司 1998 年 11 月与沈阳市城建房地产开发有限公司签订的协议规定“沈阳市城建房地产开发有限公司组织投资建设的滑翔地区供暖系统（含 1 号、2 号锅炉房、各小区换热站、热力管网等）无偿交付本公司使用并由本公司收取采暖费；对两个锅炉房规划范围外挂网供暖的，本公司虽可受理，

但应于挂网施工前通知沈阳市城建房地产开发有限公司，并约定本公司收取每平方米 55 元的挂网费本公司与沈阳市城建房地产开发有限公司各受益 50%”，由于本公司在规定范围之外挂网收费之后，未通知沈阳市城建房地产开发有限公司也未将沈阳市城建房地产开发有限公司应得的收益返还对方，故沈阳市城建房地产开发有限公司诉至法院。2005 年 8 月，辽宁省沈阳市中级人民法院一审判决本公司返还沈阳市城建房地产开发有限公司款项 166 万元。2005 年 9 月，沈阳市城建房地产开发有限公司上诉至辽宁省高级人民法院。辽宁省高级人民法院将此案发回沈阳市中级人民法院重审，目前此案仍在审理之中。

(2) 本公司为沈阳锅炉总厂贷款 960 万元提供担保，贷款期间为 1994 年 11 月 25 日至 1998 年 10 月 30 日，贷款到期后，沈阳锅炉总厂未还款，债权方诉至法院，法院判决沈阳锅炉总厂偿还贷款本息 2213 万元且本公司承担连带责任，本公司已依法向辽宁省高级人民法院提起上诉，目前此案正在审理之中。

(3) 本公司为沈阳科迅集团贷款 1541 万元提供担保，贷款期间为 1999 年 2 月 12 日至 2002 年 2 月 12 日，贷款到期后，沈阳科迅集团未还款，债权方诉至法院，法院判决沈阳科迅集团偿还贷款本金 1541 万元且本公司承担连带责任。本公司认为此担保事项尚未给公司造成实质性损失。

## 2、担保（单位：万元）

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保发生额	担保期限
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	1,300.00	1,300.00	2008.8.25-2009.8.24
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	1,600.00	1,600.00	2008.9.23-2009.9.22
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款		1,000.00	2008.9.11-2009.9.10
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	7,200.00	1,000.00	2008.9.19-2009.9.18
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款		1,600.00	2008.7.26-2009.7.25
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	2,000.00	2,000.00	2008.11.18-2009.11.17
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	3,000.00	3,000.00	2008.11.21-2009.9.20
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	600.00	600.00	2008.8.4-2009.8.4
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	2,000.00	2,000.00	2008.1.29-2009.1.28
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	1,500.00	1,500.00	2008.1.29-2009.1.28
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款		2,000.00	2008.3.10-2009.3.9
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款		2,600.00	2008.3.18-2009.3.17
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	8,000.00	1,000.00	2008.3.20-2009.3.19
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款		1,000.00	2008.6.20-2009.6.19
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款		1,400.00	2008.7.22-2009.7.21
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳惠盛供热有限责任公司	银行贷款	5,500.00	5,000.00	2008.5.14-2009.5.13
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳国盛防腐保温有限公司	银行贷款	500.00	500.00	2008.7.29-2009.2.18
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳大通锅炉有限公司	银行贷款	300.00	220.00	2001.12.4-2002.11.20
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳大通锅炉有限公司	银行贷款	240.00	87.51	2001.12.25-2002.12.25
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市热力安装工程处	银行贷款	50.00	9.71	1998.1.16-1998.7.13
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳科迅集团	银行贷款	1,541.00	1,541.00	1999.2.12-2002.2.12
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳锅炉总厂	银行贷款	960.00	960.00	1994.11.25-1998.10.30
	合计		36,291.00	31,918.22	

另外，本公司为沈阳燃气有限公司提供贷款担保额度为 15,000 万元、为沈阳第三热力供暖有限公司提供贷款担保额度为 10,000 万元。

### 3、其他或有负债

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 注释十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

### 注释十三、资产负债表日后非调整事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 注释十四、其他重要事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 注释十五、补充资料

#### 1、净资产收益率及每股收益

	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-18,901,151.36	-1.95	-1.93	-0.0709	-0.0709
归属于公司普通股股东的净利润	-18,058,338.04	-1.86	-1.84	-0.0678	-0.0678
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65,200,843.66	-6.71	-6.65	-0.2447	-0.2447
净资产	971,455,052.84				
归属于公司普通股股东的净资产	971,455,052.84				

#### 2、每股收益计算过程如下：

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	-18,058,338.04	-65,200,843.66	15,040,787.49	-34,416,536.48
年初发行在外的普通股股数	(2)	266,416,488	266,416,488	266,416,488	266,416,488
本年发行等增加普通股的加权数	(3)	0	0	0	0
本年回购等减少普通股的加权数	(4)	0	0	0	0
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	266,416,488	266,416,488	266,416,488	266,416,488
基本每股收益	(6)=(1)÷(5)	-0.0678	-0.2447	0.0564	-0.1292

### 注释十六、财务报表的批准

本财务报表于 2009 年 4 月 8 日由董事会通过及批准发布。

## 第十二节 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的所有公司文件的正本及公告的原稿。

沈阳惠天热电股份有限公司

董事长（签字）： 孙 杰

二〇〇九年四月八日

## 资产负债表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

资 产	附注	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	九、1	197,184,850.78	131,214,047.74	221,181,032.09	180,747,254.80
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	九、2	3,585,154.63	200,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	九、3	314,429,387.33	185,507,711.28	324,765,845.89	188,303,820.45
预付款项	九、5	138,532,569.41	52,885,694.05	55,546,787.29	20,661,169.00
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	九、4	16,286,996.80	326,356,595.62	15,905,228.68	235,136,944.53
存货	九、6	314,537,509.99	133,615,023.84	314,580,137.14	137,930,856.66
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>984,556,468.94</b>	<b>829,779,072.53</b>	<b>934,979,031.09</b>	<b>763,780,045.44</b>
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	九、7	79,894,525.28	507,674,243.72	79,896,162.34	507,491,540.88
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	九、8	1,364,870,899.42	471,203,986.34	1,398,630,459.73	490,521,001.08
在建工程	九、9	36,823,757.35	17,646,773.21	15,194,755.23	14,632,681.98
工程物资		8,197,042.97	3,134,201.22	8,174,001.96	2,807,452.84
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	九、10	109,801,102.22	40,281,720.08	113,681,802.18	42,439,884.66
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	九、11	65,508,477.68	33,826,653.00	55,128,177.31	27,714,778.06
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,665,095,804.92</b>	<b>1,073,767,577.57</b>	<b>1,670,705,358.75</b>	<b>1,085,607,339.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,649,652,273.86</b>	<b>1,903,546,650.10</b>	<b>2,605,684,389.84</b>	<b>1,849,387,384.94</b>

### 资产负债表（续）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

负债及股东权益	附注	2008. 12. 31		2007. 12. 31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	九、13	326,250,000.00	90,000,000.00	282,250,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	九、15	340,471,274.01	103,269,313.88	306,288,683.37	96,915,759.03
预收款项	九、16	599,898,760.15	231,489,796.37	486,054,278.49	184,226,033.15
应付职工薪酬	九、17	19,503,296.61	17,017,168.50	19,461,747.19	16,980,204.14
应交税费	九、18	-3,393,991.96	-2,903,573.53	528,753.53	-4,378,528.10
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	九、19	30,369,759.59	238,268,511.30	29,488,588.37	230,664,038.41
一年内到期的非流动负债	九、14	-	-	80,000,000.00	-
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>1,313,099,098.40</b>	<b>677,141,216.52</b>	<b>1,204,072,050.95</b>	<b>614,407,506.63</b>
非流动负债：					
长期借款	九、21	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	九、22	1,406,082.40	1,406,082.40	1,406,082.40	1,406,082.40
递延所得税负债	九、23	3,518,524.74	1,196,074.97	2,607,981.15	885,315.18
递延收益	九、20	260,173,515.48	73,192,055.89	307,242,071.14	88,677,173.90
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>365,098,122.62</b>	<b>175,794,213.26</b>	<b>411,256,134.69</b>	<b>190,968,571.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,678,197,221.02</b>	<b>852,935,429.78</b>	<b>1,615,328,185.64</b>	<b>805,376,078.11</b>
所有者权益：					
股本	九、24	266,416,488.00	266,416,488.00	266,416,488.00	266,416,488.00
资本公积	九、25	629,422,057.67	629,422,057.67	629,422,057.67	629,422,057.67
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	九、26	118,258,935.34	109,504,822.78	114,132,667.03	108,092,360.59
未分配利润	九、27	-42,642,428.17	45,267,851.87	-20,457,821.82	40,080,400.57
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>971,455,052.84</b>	<b>1,050,611,220.32</b>	<b>989,513,390.88</b>	<b>1,044,011,306.83</b>
少数股东权益	九、28	-	-	842,813.32	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>971,455,052.84</b>	<b>1,050,611,220.32</b>	<b>990,356,204.20</b>	<b>1,044,011,306.83</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>2,649,652,273.86</b>	<b>1,903,546,650.10</b>	<b>2,605,684,389.84</b>	<b>1,849,387,384.94</b>

## 利 润 表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

项 目	附 注	2008 年度		2007 年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>一、营业总收入</b>	九、29	1,041,983,850.0 2	406,097,581.62	964,063,874.03	376,071,428.04
<b>减：营业成本</b>	九、29	948,431,245.57	399,423,257.86	828,584,708.10	358,586,813.03
营业税金及附加	九、30	10,071,797.00	3,036,986.53	9,550,558.33	2,830,004.68
销售费用		12,275,439.50	5,732,112.04	13,896,277.10	6,186,097.99
管理费用		100,923,904.79	65,966,138.13	66,491,580.67	45,996,898.38
财务费用	九、31	37,716,056.42	1,095,733.35	33,412,523.80	2,394,124.84
资产减值损失	九、33	1,248,749.64	1,824,942.65	45,575,938.62	19,309,485.93
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	九、32	-1,637.06	26,220,294.15	-339,533.44	30,651,636.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	九、32	-1,637.06	182,702.84	-339,533.44	-235,523.00
<b>二、营业利润</b>		<b>-68,684,979.96</b>	<b>-44,761,294.79</b>	<b>-33,787,246.03</b>	<b>-28,580,360.77</b>
加：营业外收入	九、34	50,122,273.29	47,264,595.30	69,877,267.50	64,780,120.30
减：营业外支出	九、35	2,767,041.53	1,704,502.17	5,455,460.49	4,487,016.69
其中：非流动资产处置损失		2,370,172.63	1,339,133.27	4,012,846.23	3,044,402.43
<b>三、利润总额</b>		<b>-21,329,748.20</b>	<b>798,798.34</b>	<b>30,634,560.98</b>	<b>31,712,742.84</b>
减：所得税费用	九、36	-2,428,596.84	-5,801,115.15	15,635,879.78	1,639,575.49
<b>四、净利润</b>		<b>-18,901,151.36</b>	<b>6,599,913.49</b>	<b>14,998,681.20</b>	<b>30,073,167.35</b>
归属于母公司所有者的净利润		-18,058,338.04	-	15,040,787.49	-
少数股东损益		-842,813.32	-	-42,106.29	-
<b>五、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		-0.0678		0.0564	
（二）稀释每股收益		-0.0678		0.0564	

## 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	附注	2008 年度		2007 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,132,789,087.61	479,507,999.32	1,043,593,715.83	419,450,262.75
收到的税费返还		272,247.91	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	1.13	43,600,573.59	1,390,954,932.77	93,436,399.31	909,444,200.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,176,661,909.11</b>	<b>1,870,462,932.09</b>	<b>1,137,030,115.14</b>	<b>1,328,894,462.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		797,140,751.81	371,410,011.17	657,414,814.14	307,094,673.16
支付给职工以及为职工支付的现金		170,789,265.92	102,439,535.58	127,424,629.51	73,358,007.00
支付的各种税费		38,404,427.12	5,844,253.61	21,063,296.26	5,360,012.86
支付的其他与经营活动有关的现金	1.13	33,022,013.69	1,394,620,868.23	53,932,928.23	783,139,578.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,039,356,458.54</b>	<b>1,874,314,668.59</b>	<b>859,835,668.14</b>	<b>1,168,952,271.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>137,305,450.57</b>	<b>-3,851,736.50</b>	<b>277,194,447.00</b>	<b>159,942,191.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
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而收回的现金净额		2,582,207.70	135,754.00	61,040.00	59,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,582,207.70</b>	<b>135,754.00</b>	<b>61,040.00</b>	<b>59,440.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		90,160,735.60	28,696,567.18	148,065,875.60	67,834,557.95
投资所支付的现金		-	-	4,300,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>90,160,735.60</b>	<b>28,696,567.18</b>	<b>152,365,875.60</b>	<b>69,334,557.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,578,527.90</b>	<b>-28,560,813.18</b>	<b>-152,304,835.60</b>	<b>-69,275,117.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		521,000,000.00	200,000,000.00	566,000,000.00	320,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1.11	1,897,384.75	1,558,201.66	1,012,448.31	821,505.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>522,897,384.75</b>	<b>201,558,201.66</b>	<b>567,012,448.31</b>	<b>320,821,505.40</b>
偿还债务所支付的现金		557,000,000.00	200,000,000.00	531,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,336,511.80	18,584,596.67	34,085,431.63	15,413,105.47
支付的其他与筹资活动有关的现金	1.11	283,976.93	94,262.37	499,537.96	82,671.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>596,620,488.73</b>	<b>218,678,859.04</b>	<b>565,584,969.59</b>	<b>315,495,776.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,723,103.98</b>	<b>-17,120,657.38</b>	<b>1,427,478.72</b>	<b>5,325,728.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-23,996,181.31</b>	<b>-49,533,207.06</b>	<b>126,317,090.12</b>	<b>95,992,801.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		221,181,032.09	180,747,254.80	94,863,941.97	84,754,453.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>197,184,850.78</b>	<b>131,214,047.74</b>	<b>221,181,032.09</b>	<b>180,747,254.80</b>

## 合并股东权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

项 目	2008 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	266,416,488.00	629,422,057.67	-	105,046,179.03	-16,994,144.86	842,813.32	984,733,393.16
加：会计政策变更				9,086,488.00	-2,271,622.01		6,814,865.99
前期差错更正					-1,192,054.95		-1,192,054.95
二、本年初余额	266,416,488.00	629,422,057.67	-	114,132,667.03	-20,457,821.82	842,813.32	990,356,204.20
三、本年增减变动金额	-	-	-	4,126,268.31	-22,184,606.35	-842,813.32	-18,901,151.36
（一）净利润					-18,058,338.04	-842,813.32	-18,901,151.36
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-		-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4、其他							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-18,058,338.04	-842,813.32	-18,901,151.36
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-		-
1、提取盈余公积					-		-
2、对所有者的分配					-		-
3、其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	4,126,268.31	-4,126,268.31		-
1、资本公积转增资本							-
2、盈余公积转增资本							-
3、盈余公积补亏					-		-
4、其他				4,126,268.31	-4,126,268.31		-
四、本年年末余额	266,416,488.00	629,422,057.67	-	118,258,935.34	-42,642,428.17	-	971,455,052.84

### 合并股东权益变动表(续)

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：元

项 目	2007 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	266,416,488.00	629,722,057.67		105,046,179.03	-28,881,665.62	884,919.61	973,187,978.69
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	266,416,488.00	629,722,057.67	-	105,046,179.03	-28,881,665.62	884,919.61	973,187,978.69
三、本年增减变动金额	-	-300,000.00	-	-	11,887,520.76	-42,106.29	11,545,414.47
（一）净利润					11,887,520.76	-42,106.29	11,845,414.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-300,000.00	-	-	-	-	-300,000.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4、其他		-300,000.00					-300,000.00
上述（一）和（二）小计	-	-300,000.00	-	-	11,887,520.76	-42,106.29	11,545,414.47
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积				-	-		-
2、对所有者的分配					-		-
3、其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本							-
2、盈余公积转增资本							-
3、盈余公积补亏				-	-		-
4、其他							-
四、本年年末余额	266,416,488.00	629,422,057.67	-	105,046,179.03	-16,994,144.86	842,813.32	984,733,393.16