



\*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: 2008年3月10日)

## 2007 年年度报告

ANNUAL REPORT 2007

# 2007 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	12
（八）董事会报告	13
（九）监事会报告	19
（十）重要事项	20
（十一）财务报告	23
（十二）备查文件目录	59
附：会计报表	60

# 沈阳惠天热电股份有限公司 二〇〇七年年度报告全文

## 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。

利安达信隆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	ljs0519@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：利安达信隆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	-37,991,601.67
利润总额	26,430,205.34
归属于公司股东的净利润	11,887,520.76
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,569,803.21
经营活动产生的现金流量净额	277,194,447.00

### 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	-3,379,007.76
计入当期损益的政府补助	68,878,444.86
非货币性资产交换损益	-1,034,939.63
债务重组损益	-131,182.06
除上述各项之外的其他营业外收支净额	88,491.60
所得税的影响	-14,964,483.04
合计	49,457,323.97

二、公司前三年的主要会计数据和财务指标

(单位：元)

	2007 年	2006 年		本年比上年 增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	964,063,874.03	784,126,683.97	784,126,683.97	22.95	653,445,669.25	653,445,669.25
利润总额	26,430,205.34	-25,492,305.36	-25,492,305.36	203.68	-97,055,179.67	-97,055,179.67
归属于上市公司股东的净利润	11,887,520.76	-25,768,262.62	-26,142,896.00	145.47	-97,958,837.10	-93,072,527.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,569,803.21	-86,774,249.41	-87,148,882.79	56.89	-103,094,413.02	-98,208,103.69
经营活动产生的现金流量净额	277,194,447.00	142,229,279.70	142,229,279.70	94.89	115,169,287.37	115,169,287.37
	2007 年末	2006 年末		本年比上年 末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	2,605,684,389.84	2,486,077,835.83	2,541,004,397.82	2.55%	2,448,225,539.19	2,452,231,068.74
所有者权益 (或股东权益)	983,890,579.84	918,775,852.68	972,303,059.08	1.19%	948,255,799.43	952,449,087.63

	2007 年	2006 年		本年比上年 增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益	0.0446	-0.0967	-0.0967	145.47	-0.3677	-0.3493
稀释每股收益	0.0446	-0.0971	-0.0967	145.47	-0.3692	-0.3546
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.1411	-0.3257	-0.3271	56.89	-0.3870	-0.3686
全面摊薄净资产收益率	1.21%	-2.80%	-2.69%	3.90	-10.33%	-9.77%
加权平均净资产收益率	1.22%	-2.82%	-2.69%	3.91	-10.37%	-9.92%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	-3.82%	-9.44%	-8.96%	5.14	-10.87%	-10.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-3.84%	-9.49%	-8.99%	5.15	-39.19%	-37.87%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.0405	0.5339	0.5339	94.89	0.4323	0.4323
	2007 年末	2006 年末		本年比上年 末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	3.6931	3.4486	3.6496	1.19%	3.5593	3.5750

## 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	106,889,678	40.12%				-13,338,904	-13,338,904	93,550,774	35.11%
1、国家持股	106,825,059	40.10%				-13,320,824	-13,320,824	93,504,235	35.10%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	64,619	0.02%				-18,080	-18,080	46,539	0.01%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	64,619	0.02%				-18,080	-18,080	46,539	0.01%
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%
二、无限售条件股份	159,526,810	59.88%				13,338,904	13,338,904	172,865,714	64.89%
1、人民币普通股	159,526,810	59.88%				13,338,904	13,338,904	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，股份变动原因系实施股权分置改革，国家股股东持股 5%解除限售及高管股部分解禁所致。

#### 限售股份变动情况表（单位：股）

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳供暖集团有限公司	106,825,059	13,320,824	0	93,504,235	股权分置	2007 年 04 月 09 日
杨文铁	1,632	1,632	0	0	高管持股	2007 年 01 月 16 日
合计	106,826,691	13,322,456	0	93,504,235	—	—

#### (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

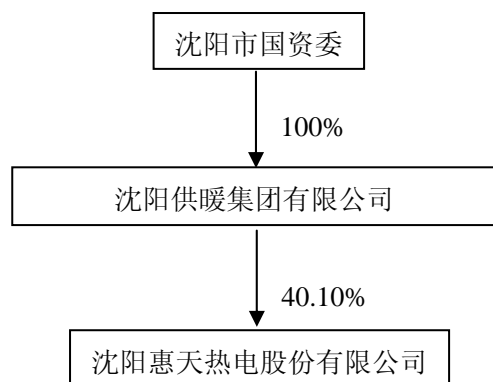
报告期末股东总数	28,546				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沈阳供暖集团有限公司	国家	40.10%	106,825,059	93,504,235	46,750,000
沈阳城北燃气管道工程有限公司	境内非国有法人	0.08%	2,000,000	0	0
辽宁春雷影视文化广告有限公司	境内非国有法人	0.06%	1,600,000	0	0
沈阳西城燃气管道工程有限公司	境内非国有法人	0.06%	1,550,000	0	0
刘志平	境内自然人	0.05%	1,276,600	0	0
苏丽萍	境内自然人	0.04%	1,125,549	0	0
董立民	境内自然人	0.04%	1,103,500	0	0
季长利	境内自然人	0.04%	1,076,600	0	0
辽宁石油天然气有限公司	境内非国有法人	0.04%	1,046,500	0	0
张莲香	境内自然人	0.04%	993,200	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		
沈阳城北燃气管道工程有限公司	2,000,000		人民币普通股		
辽宁春雷影视文化广告有限公司	1,600,000		人民币普通股		
沈阳西城燃气管道工程有限公司	1,550,000		人民币普通股		
刘志平	1,276,600		人民币普通股		
苏丽萍	1,125,549		人民币普通股		
董立民	1,103,500		人民币普通股		
季长利	1,076,600		人民币普通股		
辽宁石油天然气有限公司	1,046,500		人民币普通股		
张莲香	993,200		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，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。

公司国有股股东沈阳市房产国有资产经营有限责任公司于 2007 年 8 月 9 日履行了工商变更手续，将“沈阳市房产国有资产经营有限公司”公司名称变更为“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

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	53	2006.05.15	2009.05.15	3,637	3,637		14.50	0	0	0.00	0.00	否
杨兆生	董事 总经理	男	51	2006.05.15	2009.05.15	0	0		14.50	0	0	0.00	0.00	否
张智武	董事	男	45	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	57	2006.05.15	2009.05.15	15,794	15,794		10.30	0	0	0.00	0.00	否
张超英	董事、 副总经理	男	50	2006.05.15	2009.05.15	15,794	15,794		10.20	0	0	0.00	0.00	否
左小明	董事、 副总经理	男	44	2006.05.15	2009.05.15	3,537	3,537		10.20	0	0	0.00	0.00	否
陈国辉	独立董事	男	53	2006.05.15	2008.07.29	0	0		6.00	0	0	0.00	0.00	否
张宝岭	独立董事	男	43	2006.05.15	2009.04.28	0	0		6.00	0	0	0.00	0.00	否
李哲	独立董事	男	37	2006.05.15	2008.07.29	0	0		6.00	0	0	0.00	0.00	否
马靖岩	监事	女	52	2006.05.15	2009.05.15	6,312	6,312		5.90	0	0	0.00	0.00	否
吕荣田	监事	男	50	2006.05.15	2009.05.15	0	0		0.00	0	0	0.00	0.00	是
孙建中	监事	男	52	2006.05.15	2009.05.15	0	0		5.70	0	0	0.00	0.00	否
李盛	监事	男	53	2006.05.15	2009.05.15	4,875	4,875		3.30	0	0	0.00	0.00	否
顾玉宝	监事	男	50	2007.08.07	2009.05.15	0	0		5.70	0	0	0.00	0.00	否
唐文	财务总监	男	42	2006.05.15	2009.05.15	0	0		10.20	0	0	0.00	0.00	否
张文瑶	副总经理	男	54	2006.05.15	2009.05.15	934	934		10.20	0	0	0.00	0.00	否
张书忱	总工程师	男	51	2006.05.15	2009.05.15	0	0		10.20	0	0	0.00	0.00	否
刘诚	副总经理	男	40	2006.05.15	2009.05.15	12,104	12,104		10.20	0	0	0.00	0.00	否
王基壮	副总经理	男	40	2006.05.15	2009.05.15	0	0		10.20	0	0	0.00	0.00	否
傅江	副总经理	男	44	2006.05.15	2009.05.15	0	0		10.20	0	0	0.00	0.00	否
李俊山	董事会秘书	男	39	2006.05.15	2009.05.15	0	0		6.70	0	0	0.00	0.00	否
合计	-	-	-	-	-	62,987	62,987	-	166.20	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。

陈国辉：曾任东北财经大学会计系副主任、东北财经大学教务处处长。现任东北财经大学津桥商学院院长、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。

李 哲：曾任大连法大律师事务所律师、北京市昂道律师事务所律师。现任北京市康达律师事务所律师，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。

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

公司于 2007 年 8 月 7 日召开“2007 年第二次临时股东大会” 新增选举顾玉宝为监事会监事。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 3714 人，其中：管理人员 785 人，生产人员 2929 人；具有中级以上职称的员工 676 人，占员工总数的 18.20%；具有大专以上学历的员工 1296 人，占员工总数的 34.89%。

公司离、退休员工 997 人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司依据中国证监会公司治理的规范性文件以及公司章程的规定，不断规范和完善公司治理结构，公司治理实际状况与中国证监会的有关文件要求基本一致。

报告期内，公司根据中国证监会“关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知”（证监公司字[2007]28 号）以及辽宁证监局的要求，认真开展了公司治理专项活动。

公司成立了专项活动领导小组，对自查及整改事项进行部署安排。自查阶段以《加强上市公司治理专项活动自查事项》100 个题目为基准，全面梳理、检查现有的规章制度，逐一查找存在的问题和不足，提出了明确的整改措施。公司董事会召开专题会议，审议通过了《沈阳惠天热电股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划》，并在相关媒体披露。公众评议阶段公司通过专门电话、传真、电子邮箱以及监管部门的网络平台，广泛接受监管机构、投资者和社会公众的意见和建议。整改提高阶段公司严格按照整改计划逐项落实整改措施，认真整改，先后修订了《信息披露管理规定》、《公司章程》，设立了董事会专门委员会，增补监事会成员等，并接受了辽宁证监局对公司治理情况的现场检查，按照要求及时全面完成整改工作。

通过开展这次专项活动，进一步提高了公司的治理意识和规范运作水平，完善了公司内控机制，促进了公司持续健康发展。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事认真行使职权，保证有效地履行独立董事职责，积极参加董事会会议，对会议的各项议题认真审议，并积极发表意见和看法，为董事会的规范运作和科学决策起到了促进作用。

#### 1、报告期内独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	召开董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
陈国辉	9	9	0	0
李 哲	9	8	0	1
张宝岭	9	9	0	0

2、报告期内，公司三名独立董事认真审议了董事会的各项议案，对所审议的议案及公司其他事项未提出过异议。

### 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

#### （一）内部控制综述

公司按照有关法律、法规和规章的规定，先后制定了基本覆盖公司生产、经营和管理各个营运环节的一系列内部管理制度。2007 年公司又结合开展公司治理专项活动，修订完善了《公司章程》、《信息披露管理规定》等内控制度，为公司内部控制的正常运行奠定了良好的基础。

公司设有内部审计监察处、纪委等机构，并配备专业工作人员，负责对公司本部及控股子公司在销售、采购、固定资产管理、存货管理、资金管理等方面进行审计监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成内部审计报告及时报告，有效控制了经营活动的风险。

公司充分发挥内部控制在公司治理中的作用，不断加强和完善内部控制体系建设。公司以《公司章程》为纲领，建立了以“三会”规则等制度为主要架构的规章体系，并通过“董事会、监事会”与“党委会、职代会、工会”的部分成员交叉任职，发挥整体合力优势，不断提升公司的治理水平，公司内控制度较为健全，各层次运行平稳，经营风险能够得到有效控制，公司内部控制正逐渐得到完善和加强。

#### （二）重点控制活动

### （1）控股子公司内部控制情况

各控股子公司严格执行公司的各项规章制度，严格执行公司的年度综合计划，各控股子公司的机构设置、资金调配、人员编制、员工录用、培训、调配和任免实行公司统一管理，公司对下设的全资及控股子公司的管理控制严格、充分、有效。

### （2）关联交易的内部控制

公司在《公司章程》和《董事会议事规则》中划分了股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，对关联交易的信息披露和交易的执行等进行了规定。

### （3）对外担保的内部控制

为规避担保风险，根据有关法律法规、部门规章有关规定，在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。同时，公司多次修订了《对外担保管理规定》，对对外担保的对象、决策权限及审议程序等作出了具体规定，保证了公司对外担保的内部控制严格、充分、有效。

### （4）公司募集资金使用的内部控制情况

公司已建立健全了《募集资金管理办法》，对募集资金的管理、使用、信息披露等作了明确规定；公司近三年无募集资金使用情况。

### （6）重大投资的内部控制

《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会的重大投资审批权限，同时公司制定了《投资管理规定》，对投资管理工作机构、对外投资程序等进行了详细的规定。公司重大投资行为遵循合法、审慎、安全、有效的原则，科学决策、程序规范，有效控制投资风险。

### （7）公司信息披露的内部控制情况

公司制定了《信息披露管理规定》，对信息披露的原则、内容、程序、职责划分、内部控制等有关事项进行了全面而详细的规定。与上述制度相适应，公司还制定了《投资者关系管理制度》和《投资者关系管理人员行为规范》，对投资者关系管理活动以及接待等进行了明确，确保公司信息披露的及时、准确、完整和公平。

## （三）问题及整改计划

内控体系的建设是公司的重点工作之一，经过多年的努力，公司已建立了内控体系，但尚需完善。报告期内，公司按照相关法律、法规和规范性文件的要求，着手梳理、修订了相关制度。但内控体系建设是一项长期的动态工程，在保持相对稳定的同时，需要根据公司内外环境和公司发展情况的变化不断完善。随着监管制度的不断更新、完善和公司业务的拓展，公司需要不断提升公司治理水平，加强内部控制的执行力度。

今后，公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，不断完善并严格执行公司内控制度，保证财务管理、重大投资决策、关联交易决策和其他内部工作程序严格、规范。

#### （四）公司内部控制情况的总体评价

公司的内部控制体系及制度基本健全，符合我国有关法规和监管部门的要求，内部控制活动涵盖所有环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，制度具有完整性、合理性和有效性，能够对编制真实公允的会计报表提供合理的保证，对公司各项业务的健康发展及经营风险的控制提供保证。公司今后将强化对内控运行情况的检查监督和对执行效果的评价工作，进一步完善内控体系建设，使之始终适应发展的需要和国家有关法律法规的要求。

#### （五）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

（1）公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整；

（2）公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

#### （六）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会修订、审议并通过了公司内部控制相关管理制度，公司的内部控制体系和制度较为健全，各项制度符合国家有关法律、法规和监管制度的要求。

公司内部控制重点活动严格按照内控制度的规定执行，公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制基本做到了严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

### 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年度述职与绩效考评制度。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

公司于 2007 年 5 月 18 日召开了“2006 年年度股东大会”，决议公告刊登在 2007 年 5

月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》和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 2007 年 6 月 4 日召开了“2007 年第一次临时股东大会”，决议公告刊登在 2007 年 6 月 5 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>；

2、公司于 2007 年 8 月 7 日召开了“2007 年第二次临时股东大会”，决议公告刊登在 2007 年 8 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

## 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3200万平方米，报告期内，公司实现营业总收入96406.39万元，比去年同期增长22.95%；利润总额2643.02万元；实现归属于股东的净利润1188.75万元。报告期内，公司上下以扭亏为重点，全面加强管理、增收节支、精心组织热源改造及扩建工程、严把夏季“三修”质量关、倡导科学司炉和经济运行，加之获得沈阳市政府政策性补贴等因素，公司实现了2007年度扭亏为盈的目标和优质供暖、服务任务。

#### 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	94,484.74	81,622.61	13.61%	24.08%	8.54%	14.85%
主营业务分产品情况						
供暖	69,624.14	71,890.66	-3.26%	11.85%	5.88%	5.82%
供暖工程	15,431.59	5,222.80	66.16%	156.97%	121.32%	5.45%

注：“供暖工程”主营业务收入和主营业务成本比上年同期均大幅上升，系加大开发力度，供暖工程项目建设增长所致。

##### (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	96,406.39	22.95%

(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 78.56%；前五名客户销售额合计占公司销售总额的 0.79%。

### 3、报告期内资产构成情况及发生重大变动原因

项 目	2007年末		2006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	39921.79	15.32	49990.58	19.67
存货	31458.01	12.07	33084.26	13.02
投资性房地产	0	0	0	0
长期股权投资	7989.62	3.07	7593.57	2.99
固定资产	139863.05	53.68	138010.87	54.21
在建工程	1519.48	0.58	875.39	0.34
短期借款	28225.00	10.83	29725.00	11.70
长期借款	10000.00	3.84	13000.00	5.12
项 目	2007年		2006年	
销售费用	1389.63		1455.03	-4.49
管理费用	6657.78		5159.79	29.03
财务费用	3341.25		3003.97	11.23
所得税	1458.48		72.68	1906.71

注：(1) 管理费用同比上升29.03%，系新旧会计准则对接，原列入营业外支出的项目列入管理费所致。

(2) 所得税同比大幅上升，系公司盈利增加所致。

### 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27,719万元，比上年增加13,497万元；主要原因为商品销售和补贴增加。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-15,230万元，比上年减少1,041万元，主要原因为本年固定资产投资、委托贷款投入、资产处置收入均少于上年。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为147万元，比上年增加7,888万元。主要原因为偿还贷款少于上年。

### 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：102,935 万元；净资产 27,951 万元；净利润 2,662 万元；主营业务收入 42,490 万元；主营业务利润 3,983 万元。

(2) 沈阳惠天房地产开发公司，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：5,409 万元；净资产-21 万元；净利润-740 万元；主营业务收入 464 万元；主营业务利润-969 万元。

(3) 沈阳热力工业安装公司，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：6,897 万元；净资产 4,257 万元；净利润-613 万元。主营业务收入 2,161 万元；主营业务利润-748 万元。

(4) 沈阳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：472 万元；净资产 449 万元；净利润-151 万元。主营业务收入 1,132 万元；主营业务利润-196 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：512 万元；净资产-120 万元；净利润-369 万元。主营业务收入 0 万元；主营业务利润-368 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：15,132 万元；净资产 2,170 万元；净利润 251 万元。主营业务收入 8,728 万元；主营业务利润 372 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：7,830 万元；净资产 3,000 万元；净利润 435 万元。主营业务收入 2512 万元；主营业务利润 554 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：2,604 万元；净资产 337 万元；净利润-17 万元。主营业务收入 1,238 万元；主营业务利润-251 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

我国城市集中供热产业最早产生于二十世纪五十年代，行业发展壮大于八十年代，主要集中于东北、华北、西北地区。目前，整个行业正处于体制改革、设备更新、技术进步阶段，市政公用行业的市场化进程加快，外资、民营等多种经济成分已进入供热市场，供热市场的竞争将会日益激烈。供热市场准入、特许经营、用热商品化、热计量收费等改革将逐步深化，节能高效、多热源、大吨位、联片集中供热、地源供热、科学运行等运营方式将不断推进行业发展。

## 2、公司发展战略及公司 2008 年度经营计划：

(1) 加大沈海热网改造及重点热源工程的投资力度，有效整合公司的热力资源，加强热力均衡调节，不断提高公司的供热能力、供热质量和服务水平；

(2) 加强能源管理，深入推广节能降耗、节能减排的应用技术和做法，有效降低供热运行成本和保护环境；

(3) 完善银企微机联网收费方式，强化收费员的激励约束机制，提高公司的收费能力，为公司生产经营提供资金保障；

(4) 积极呼吁、协调政府有关部门推进供热体制改革，建立煤、热价格联动机制，进而改善供热成本与热价倒挂的态势。

## 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

由于国内煤炭近年来需求量持续上升、煤炭产业政策调整以及铁路运力制约，导致煤炭供应紧张、煤价格高位运行，另外水、电、钢材价格均有继续上涨可能，给公司带来相应的成本风险。另一方面，在目前体制下，供热价格仍由地方政府定价，因此供热体制改革、热价定价机制改革的步伐，直接关系到能否根本消除当前热价与成本倒挂现象。

针对上述风险，公司拟采取的对策及措施：一是煤炭、大宗原材料继续实行统一招标采购，在保证燃料和原材料质量前提下，控制采购成本；二是继续抓节能降耗，将煤、水、电等能源消耗指标量化分解，落实到班组和个人；三是加大对违章采暖用户的稽查力度，加大查找跑、冒、滴、漏损耗的工作力度，有效控制生产成本；四是完善银企微机联网收费，进一步提高公司收费效率和能力；四是呼吁、协调政府有关部门，推动供热体制改革，有效落实煤、热价格联动机制，努力争取进一步调整供热价格或获得价格补贴。

## 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) 滑翔 1#热源完善工程，今年实际投资 1200 万元用于新建蓄水池、安装自控系统及消防、采暖、厂区道路等，目前已完工 80%，预计 2008 年 10 月底前竣工。该工程有助于提高滑翔 1#地区供热能力，增大供热负荷。

(2) 暖通热源扩建项目, 今年实际投资 900 万元用于新安装 2 台 29MW 热水锅炉, 目前已完工 100%, 该项目有助于提高暖通地区供热能力和质量, 增大供热负荷。

(3) 棋盘山热源二期工程, 今年实际投资 2000 万元用于新建 6000 米长管线和 3 座换热站, 目前已完工 100%, 该工程有助于增大供热负荷, 拓展供热市场份额。

#### 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

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》, 根据该准则规定, 本公司采用资产负债表债务法对所得税进行追溯调整, 共计调增递延所得税资产账面价值 54,926,561.99 元, 调增递延所得税负债账面价值 514,435.98 元, 相应调增年初合并股东权益 55,153,697.75 元 (其中包括原少数股东权益 741,571.74 元), 其中调增年初归属于母公司股东权益计 54,268,778.14 元、调增年初归属于少数股东权益 143,347.87 元, 调增年初未分配利润 44,452,203.97 元、调增盈余公积 9,816,574.17 元。调整项目主要为计提的各项资产减值准备和可弥补亏损产生的递延所得税费用等。

##### 2、期初其他调整事项

根据《财政部辽宁专员办关于沈阳惠天热电股份有限公司 2006 年会计信息质量检查结论和处理决定的通知》, 本公司对 2006 年部分账务重新分类如下: 调增“其他应收款”1425 万元, 调减“存货”1425 万元; 调增“主营业务成本”和“主营业务收入”3,647,639.65 元; 调增“补贴收入”186 万元, 调增“主营业务成本”22 万元, 调减“主营业务收入”164 万元; 调增“存货”65,396,753.42 元, 调减“预付账款”65,396,753.42 元。以上重新分类事项不影响 2006 年当期及累计损益。

#### 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九次会议, 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
2007 年 1 月 29 日召开第五届董事会 2007 年第一次临时会议	内容详见当期公告	2007 年 1 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》
2007 年 4 月 11 日召开第五届董事会第四次会议	内容详见当期公告	2007 年 4 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》
2007 年 4 月 23 日召开第五届董事会第五次会议	内容详见当期公告	2007 年 4 月 24 日的《中国证券报》和《证券时报》
2007 年 5 月 18 日召开第五届董事会 2007 年第二次临时会议	内容详见当期公告	2007 年 5 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》
2007 年 6 月 28 日召开第五届董事会 2007 年第三次临时会议	内容详见当期公告	2007 年 6 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》

2007 年 7 月 20 日召开第五届董事会 2007 年第四次临时会议	内容详见当期公告	2007 年 7 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》
2007 年 8 月 7 日召开第五届董事会第六次会议	审议通过了《2007 年半年度报告》	_____
2007 年 10 月 22 日召开第五届董事会第七次会议	审议通过了《2007 年第三季度报告》	_____
2007 年 11 月 26 日召开第五届董事会 2007 年第五次临时会议	内容详见当期公告	2007 年 12 月 1 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，公司共召开三次股东大会。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，按期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信隆会计师事务所有限责任公司在为公司提供2007 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2007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

经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计，公司2007年度实现归属于公司股东的净利润11,887,520.76元，加上年初未分配利润-28,881,665.62元，实际可供股东分配利润为-16,994,144.86元。鉴于公司前两年亏损，2007 年度公司实现的利润用于弥补往年亏损，公司2007年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司2007年年度股东大会审议。

## 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，公司监事会共召开二次会议，具体如下：

召开会议	审议通过内容	信息披露报纸及日期
2007年4月11日召开第五届监事会第二次会议	2006年度监事会工作报告;2006年年度报告及摘要。	2007年4月16日的《中国证券报》和《证券时报》
2007年7月20日召开第五届监事会第三次会议	关于增补公司监事会成员的议案	2007年7月21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。

2007 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。利安达信隆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

2007 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

2007 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、被担保单位借款逾期未还款，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）本公司为沈阳科讯集团贷款 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，沈阳科讯集团未还款。债权方诉至法院，沈阳市中级人民法院判决沈阳科讯集团偿还贷款本金 190.06 万美元及利息，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。

#### 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）
沈阳市煤气总公司	2007年10月16日	3,000.00	连带责任	一年	否	否
沈阳第三热力供暖有限公司	2006年07月15日	5,000.00	连带责任	十八月	是	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						3,000.00
报告期末担保余额合计						10,818.22
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						15,700.00
报告期末对子公司担保余额合计						27,200.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						38,018.22
担保总额占公司净资产的比例						38.64%
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，公司无其他重大合同。

#### 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
沈阳供热集团有限公司	所持股份自获得上市流通权之日起，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

九、报告期内，公司继续聘任利安达信隆会计师事务所有限责任公司为本公司进行财务审计，其已连续七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。

2007年10月17-23日，中国证监会辽宁监管局针对上市公司日常监管及公司治理状况对本公司进行了检查，并下发了《关于对沈阳惠天热电股份有限公司的治理状况综合评价意见》（辽证监上市字[2007]82号）文件。本公司召开董事会临时会议就《评价意见》提出的问题进行了自查，制定了整改措施，并切实落实整改措施。（详见2007年12月1日公司相关公告）

2007年5月21日至8月23日，财政部驻辽宁省财政监察专员办事处对本公司2006年会计信息质量进行了检查，对公司总体情况给予了肯定，同时对公司会计核算、财务管理方面提出了几点整改要求。公司针对问题进行了及时整改，对2006年末部分会计科目进行变更（详见会计报表附注“注释五、重要会计政策、会计估计变更及会计差错更正”）。

#### 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
2007 年9月17日	证券管理部	实地调研	个人投资者	公司基本情况及控股股东股权转让相关情况，未提供书面资料。

十二、报告期内，无其他重大事件。



## 第十一节 财务报告

## 一、 审计意见

## 审 计 报 告

利安达审字【2008】第 1035 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 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年度的利润表、合并利润表、合并股东权益变动表和现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、 管理层对财务报表的责任

按照 2006 年财政部颁布的新《企业会计准则》和财务报表附注二的编制基础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 2006 年财政部颁布的新《企业会计准则》和财务报表附注二的编制基础编制，在所有重大方面公允反映了惠天热电公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

利安达信隆会计师事务所  
有限责任公司  
中国 · 北京

中国注册会计师：王 君  
中国注册会计师：王世海  
二〇〇八年三月十日

## 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（沈阳市房产国有资产经营有限责任公司现已更名为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 3,200 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。

## 注释二、财务报表的编制基础

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》。公司 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制，根据中国证监会证监发〔2006〕136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会会计字〔2007〕10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的相关规定确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的可比期间利润表和资产负债表作为 2006 年度财务报表。

附注补充资料中列示的比较期间的备考利润表系按照 2006 年 2 月财政颁发的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定并假设以 2006 年 1 月 1 日作为首次执行日进行确认和计量，在此模拟假设的基础上编制的报告期利润表。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 注释三、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、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### （一） 会计年度

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

##### （二） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### （三） 计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### 1、本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

##### 2、计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

##### （四） 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

##### （五） 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

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（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### （六） 外币财务报表的折算

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。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。

##### （七） 金融资产和金融负债的核算方法

##### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

##### 2、金融资产和金融负债的确认和计量

##### （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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为

初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 5、金融资产的减值

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，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

##### (1) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。本公司与子公司的内部往来不确认减值损失。

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

##### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### (3) 可供出售金融资产

期末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，则认定该其已发生减值，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，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (八) 存货核算方法

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、产成品、低值易耗品等大类。

##### 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

存货取得时采用实际成本计价，其中燃料及辅助材料发出采用分批认定法计价。

##### 4、周转材料的摊销方法

低值易耗品采用“五五”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。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。

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。

#### （九） 投资性房地产计量方法

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则—资产减值》的规定进行处理。

#### （十） 固定资产计价及折旧方法

##### 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项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。

##### 2、 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、管理用具等；

##### 3、 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。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固定资产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固定资产的成本。不确认损益。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	预计净残值率	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%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

5、 融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

6、 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

#### （十一）在建工程核算方法

##### 1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

#### （十二）无形资产核算方法

##### 1、 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

##### 3、 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

4、 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

## 5、 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

(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。

(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。

### (十三) 长期待摊费用摊销方法

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (十四) 长期非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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为基础确定资产组的可收回金额。

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，应当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。

### （十五）长期股权投资核算方法

#### 1、 初始计量

##### （1） 企业合并形成的长期股权投资

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。

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。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，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） 其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

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。

以非货币资产交换方式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。

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。

（1）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。

（2）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。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（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净利润，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，恢复投资的账面价值。

#### 3、 长期股权投资减值准备

公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、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，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十六） 借款费用资本化

### 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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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时开始资本化：

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

（2） 借款费用已经发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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。

### 2、 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### 3、 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十七） 股份支付

### 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。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动

率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### (十八) 预计负债确认原则

##### (1) 预计负债的确认原则

若与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。

#### (十九) 收入确认原则

##### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司供暖收入按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。2005年8月8日，沈阳市物价局下发了沈价发[2005]128号“关于调整供暖价格的通知”的文件调整了供暖价格，居民住宅供暖价格统一调整到每平方米建筑面积22元、非居民供暖价格统一调整到每平方米建筑面积23.50元，自2005年-2006年采暖期执行。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

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。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

### (二十) 建造合同

1、当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占估计合同总成本的比例计量。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、索偿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：

(1) 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。

(2) 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。

### (二十一) 政府补助

本公司政府补助是指企业从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，不包括政府指定作为资本公积的资本性投入或具有特定用途的款项。

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（人民币 1 元）计量。

本公司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。

本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，应当分别处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十二) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

#### 1、递延所得税资产的确认

(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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

## 2、递延所得税负债的确认

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

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## (二十三) 合并财务报表的编制方法

1、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，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

2、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。

## (二十四) 企业年金

1、本公司企业年金基金作为独立的会计主体进行确认、计量和列报。年金基金分别资产、负债、收入、费用和净资产进行确认和计量。

2、企业年金基金在运营中取得的金融产品以公允价值计量，公允价值与账面价值的变动计入当期损益。

3、企业年金的净资产分别企业和职工个人设置账户，根据企业年金计划按期将运营收益分配计入各账户。

## 注释五、重要会计政策、会计估计变更及会计差错更正

### 1、会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》，根据该准

则规定，本公司采用资产负债表债务法对所得税进行追溯调整，共计调增递延所得税资产账面价值 54,926,561.99 元，调增递延所得税负债账面价值 514,435.98 元，相应调增年初合并股东权益 55,153,697.75 元（其中包括原少数股东权益 741,571.74 元），其中调增年初归属于母公司股东权益计 54,268,778.14 元、调增年初归属于少数股东权益 143,347.87 元，调增年初未分配利润 44,452,203.97 元、调增盈余公积 9,816,574.17 元。调整项目主要为计提的各项资产减值准备和可弥补亏损产生的递延所得税费用等。

## 2、期初其他调整事项

根据《财政部辽宁专员办关于沈阳惠天热电股份有限公司 2006 年会计信息质量检查结论和处理决定的通知》，本公司对 2006 年部分账务重新分类如下：调增“其他应收款”1425 万元，调减“存货”1425 万元；调增“主营业务成本”和“主营业务收入”3,647,639.65 元；调增“补贴收入”186 万元，调增“主营业务成本”22 万元，调减“主营业务收入”164 万元；调增“存货”65,396,753.42 元，调减“预付账款”65,396,753.42 元。以上重新分类事项不影响 2006 年当期及累计损益。

## 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%或者13%
营业税	应税营业收入	5%
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	33%

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、子公司、合营及联营企业情况

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司子公司情况

被投资单位名称	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	直接或间接持股比例	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	5,000	5,000	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	沈阳市	50	正餐、住宿	50	50	100%	100%	是

店有限公司

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

(二) 本公司合营及联营企业情况

1、合营及联营企业基本情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	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	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	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	35.00%	35.00%

2、合营及联营企业当期的主要财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	营业收入	费用总额	净利润
沈阳房联股份有限公司	168,126,771.70	131,852,685.21	7,332,323.70	9,063,904.36	775,064.34
沈阳惠天华奥房地产有限公司	2,457,036.04	302,595.58	0.00	169,394.56	169,394.56
丹东亿龙房地产开发有限公司	12,923,733.85	7,953.35	0.00	84,219.50	84,219.50

(三) 合并财务报表范围的变化情况

本公司期末合并财务报表范围与期初相比未发生变化。

(四) 子公司少数股东权益

公司名称	2007年1月1日少数股东权益	子公司净利润	2007年度增(减)变化		母公司为少数股东承担的超额亏损	2007年12月31日少数股东权益
			少数股东持股比例%	少数股东损益		
辽北惠天供热有限责任公司	884,919.61	-168,425.19	25%	-42,106.29	0.00	842,813.32

注释八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2007.12.31	2007.1.1
库存现金	35,728.43	38,018.24
银行存款	211,588,637.07	85,477,628.11
其他货币资金	9,556,666.59	9,348,295.62
合 计	221,181,032.09	94,863,941.97

注：货币资金期末较期初增加 133.16%，主要原因系公司采暖费等收入增加所致。

2、应收票据

项 目	2007.12.31	2007.1.1
银行承兑汇票	3,000,000.00	3,985,728.59
合 计	3,000,000.00	3,985,728.59

3、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	金额	2007.12.31		坏账准备	金额	2007.1.1		坏账准备
		占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)			占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	

单项金额重大	30,709,344.22	7.81	14.98	4,602,355.16	45,696,740.40	10.83	8.00	3,655,739.23
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	<u>362,401,169.35</u>	<u>92.19</u>	<u>17.59</u>	<u>63,742,312.52</u>	<u>376,205,460.85</u>	<u>89.17</u>	<u>8.00</u>	<u>30,096,436.88</u>
合计	<u>393,110,513.57</u>	<u>100.00</u>	<u>17.39</u>	<u>68,344,667.68</u>	<u>421,902,201.25</u>	<u>100.00</u>	<u>8.00</u>	<u>33,752,176.11</u>

(2) 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	坏账金额	理由
沈阳桥梁厂	9,289,341.71	1,579,188.09	评估可收回性
沈阳铸造厂	8,363,189.68	1,421,742.25	评估可收回性
三三0一厂	6,187,553.33	1,051,884.07	评估可收回性
沈阳祥运热力供暖有限公司	4,472,100.00	357,768.00	评估可收回性
沈阳工业大学	2,397,159.50	191,772.76	评估可收回性

(3) 账龄分析

账龄	2007.12.31				2007.1.1			
	金额	比例(%)	坏账准备	净值	金额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	24,898,494.55	6.33	1,991,879.56	22,906,614.99	35,835,198.90	8.49	2,866,815.91	32,968,382.99
1-2年	22,398,100.58	5.70	1,791,848.05	20,606,252.53	118,195,827.57	28.01	9,455,666.211	108,740,161.36
2-3年	78,196,601.85	19.89	6,255,728.15	71,940,873.70	103,029,787.94	24.42	8,242,383.04	94,787,404.90
3年以上	<u>267,617,316.59</u>	<u>68.08</u>	<u>58,305,211.92</u>	<u>209,312,104.67</u>	<u>164,841,386.84</u>	<u>39.08</u>	<u>13,187,310.95</u>	<u>151,654,075.89</u>
合计	<u>393,110,513.57</u>	<u>100.00</u>	<u>68,344,667.68</u>	<u>324,765,845.89</u>	<u>421,902,201.25</u>	<u>100.00</u>	<u>33,752,176.11</u>	<u>388,150,025.14</u>

(4) 截至2007年12月31日止, 无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(5) 位列前五名的应收账款情况

项 目	2007.12.31			2007.1.1		
	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	2.37	3年以上	9,289,341.71	2.22	3年以上
沈阳铸造厂	8,363,189.68	2.13	3年以上	8,363,189.68	1.98	3年以上
三三0一厂	6,187,553.33	1.57	3年以上	7,314,677.10	1.73	3年以上
沈阳祥运热力供暖有限公司	4,472,100.00	1.14	1年以内	2,540,000.00	0.60	1年以内
沈阳工业大学	<u>2,397,159.50</u>	<u>0.61</u>	1年以内	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	
前五名欠款单位合计及比例	<u>30,709,344.22</u>	<u>7.82</u>		<u>27,507,208.49</u>	<u>6.53</u>	

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	2007.12.31				2007.1.1			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
单项金额重大	10,966,188.89	33.63	13.70	1,502,637.43	16,031,076.31	30.36	8.00	1,282,486.10
单项金额不重大但按信用风险	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



特征组合后该组合的风险较大

其他不重大	<u>21,642,472.61</u>	<u>66.37</u>	<u>70.24</u>	<u>15,200,795.39</u>	<u>36,773,382.23</u>	<u>69.64</u>	<u>23.23</u>	<u>8,544,270.58</u>
合计	<u>32,608,661.50</u>	<u>100.00</u>	<u>51.22</u>	<u>16,703,432.82</u>	<u>52,804,458.54</u>	<u>100.00</u>	<u>18.61</u>	<u>9,826,756.68</u>

(2) 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	坏账金额	理由
大东城建局	3,000,000.00	240,000.00	评估可收回性
二热房地产开发公司	4,553,576.31	364,286.10	评估可收回性
沈阳兴胜热源供暖有限	1,650,000.00	132,000.00	评估可收回性
沈阳市浑南热电厂筹备处	1,000,000.00	80,000.00	评估可收回性
温州分院	<u>762,612.58</u>	<u>686,351.32</u>	评估可收回性
合计	<u>10,966,188.89</u>	<u>1,502,637.42</u>	

(3) 账龄分析

账龄	2007.12.31				2007.1.1			
	金额	比例(%)	坏账准备	净值	金额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	2,080,264.62	6.38	166,421.16	1,913,843.46	25,796,518.69	48.85	927,721.50	24,868,797.19
1-2年	8,390,558.40	25.73	671,244.67	7,719,313.73	5,701,696.31	10.80	456,135.70	5,245,560.61
2-3年	1,149,670.00	3.53	94,433.60	1,055,236.40	1,443,307.09	2.73	115,464.56	1,327,842.53
3年以上	<u>20,988,168.48</u>	<u>64.36</u>	<u>15,771,333.39</u>	<u>5,216,835.09</u>	<u>19,862,936.45</u>	<u>37.62</u>	<u>8,327,434.92</u>	<u>11,535,501.53</u>
合计	<u>32,608,661.50</u>	<u>100.00</u>	<u>16,703,432.82</u>	<u>15,905,228.68</u>	<u>52,804,458.54</u>	<u>100.00</u>	<u>9,826,756.68</u>	<u>42,977,701.86</u>

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止，无应收持公司 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 10,966,188.80 元，占其他应收款总额的 33.63 %。

(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(%)
二热房地产开发公司	4,553,576.31	欠款	1-2年	13.96
大东区域建局	3,000,000.00	欠款	1-2年	9.2
沈阳兴胜热源供暖有限	1,650,000.00	欠款	1-3年	5.06
沈阳市浑南热电厂筹备处	1,000,000.00	欠款	2-3年	3.07
温州分院	<u>762,612.58</u>	欠款	3年以上	<u>2.34</u>
合计	<u>10,966,188.89</u>			<u>33.63</u>

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2007.12.31	比例(%)	2007.1.1	比例(%)
1年以内	39,804,077.82	71.66	47,944,767.82	74.00
1-2年	80,590.00	0.15	470,820.98	0.72
2-3年	39,667.00	0.07	4,548,353.92	7.02
3年以上	<u>15,622,452.47</u>	<u>28.12</u>	<u>11,828,352.70</u>	<u>18.26</u>
合计	<u>55,546,787.29</u>	<u>100.00</u>	<u>64,792,295.42</u>	<u>100.00</u>

(2) 本公司账龄超过 1 年的预付账款主要为未结算的款项。

(3) 期末金额较大的预付账款

欠款人名称	金额	性质或内容
-------	----	-------

沈阳华泰热电有限责任公司	13,720,351.69	热费款
抚顺矿业集团煤炭销售分公司	8,000,000.00	煤款
沈阳电业局	7,774,296.72	电费
合 计	<u>29,494,648.41</u>	

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本公司无预付持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6、存货

### (1) 存货明细

项 目	2007.12.31			2007.1.1		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	220,080,650.11	2,000,673.05	218,079,977.06	239,537,758.42	4,179,143.88	235,358,614.54
开发成本	94,813,844.63	0.00	94,813,844.63	87,491,492.63	0.00	87,491,492.63
库存商品	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	700,000.00
周转材料	12,696.43	0.00	12,696.43	897,651.27	0.00	897,651.27
工程施工	7,755,579.43	6,894,291.75	861,287.68	7,845,587.89	2,880,000.00	4,965,587.89
产成品	<u>812,331.34</u>	<u>0.00</u>	<u>812,331.34</u>	<u>1,429,212.06</u>	<u>0.00</u>	<u>1,429,212.06</u>
合 计	<u>323,475,101.94</u>	<u>8,894,964.80</u>	<u>314,580,137.14</u>	<u>337,901,702.27</u>	<u>7,059,143.88</u>	<u>330,842,558.39</u>

### (2) 存货跌价准备

项 目	2007.1.1	本期计提	本期转回	本期转销	2007.12.31	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	4,179,143.88	0.00	0.00	2,178,470.83	2,000,673.05	
开发成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
工程施工	2,880,000.00	4,014,291.75	0.00	0.00	6,894,291.75	
产成品	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	
合 计	<u>7,059,143.88</u>	<u>4,014,291.75</u>	<u>0.00</u>	<u>2,178,470.83</u>	<u>8,894,964.80</u>	

(3) 本期计提的工程施工跌价准备是根据已发生工程成本的预计可回收情况计提。

(4) 本公司无用于担保的存货。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2007.12.31			2007.1.1		
	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	83,258,893.90	3,362,731.56	79,896,162.34	79,298,427.34	3,362,731.56	75,935,695.78
其中：对联营企业投资	15,876,162.34	0.00	15,876,162.34	13,415,695.78	0.00	13,415,695.78
对其他企业投资	67,382,731.56	3,362,731.56	64,020,000.00	65,882,731.56	3,362,731.56	62,520,000.00

### (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31
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	0.00	1,500,000.00	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>65,882,731.56</u>	<u>1,500,000.00</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	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31	现金红利
沈阳房联股份有限公司	9,963,979.22	10,345,110.91	0.00	235,523.00	10,109,587.91	
沈阳惠天华奥房地产有限公司	4,400,000.00	3,070,584.87	0.00	74,533.61	2,996,051.26	
丹东亿龙房地产开发有限公司	<u>2,800,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>29,476.83</u>	<u>2,770,523.17</u>	
合 计	<u>17,163,979.22</u>	<u>13,415,695.78</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>339,533.44</u>	<u>15,876,162.34</u>	

(4) 长期股权投资减值准备

投资项目	2007.1.1	本期计提	本期减少	2007.12.31
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>

8、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31
一、固定资产原价合计	<u>2,170,255,207.40</u>	<u>183,809,692.90</u>	<u>54,355,004.66</u>	<u>2,299,709,895.64</u>
房屋及建筑物	369,927,678.61	21,729,571.45	20,087,784.18	371,569,465.88
生产设备	374,008,846.23	45,227,141.35	4,418,928.36	414,817,059.22
运输设备	49,641,391.14	7,773,924.27	6,129,985.37	51,285,330.04
管理及福利设备	10,876,243.56	1,692,404.41	1,133,479.00	11,435,168.97
管线	1,085,360,138.98	94,211,491.99	14,134,210.78	1,165,437,420.19
锅炉	280,440,908.88	13,175,159.43	8,450,616.97	285,165,451.34
二、累计折旧合计	<u>735,704,360.78</u>	<u>127,728,956.00</u>	<u>16,021,508.99</u>	<u>847,411,807.79</u>
房屋及建筑物	86,490,379.63	13,894,319.29	1,981,252.70	98,403,446.22
生产设备	138,611,059.61	24,493,394.96	1,560,953.41	161,543,501.16
运输设备	19,285,671.95	3,661,765.65	896,021.99	22,051,415.61
管理及福利设备	4,272,801.08	901,706.98	456,306.93	4,718,201.13
管线	403,511,433.74	66,845,394.81	5,935,953.84	464,420,874.71
锅炉	83,533,014.77	17,932,374.31	5,191,020.12	96,274,368.96
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>54,442,125.80</u>	<u>1,418,590.22</u>	<u>2,193,087.90</u>	<u>53,667,628.12</u>
房屋及建筑物	3,053,033.13	0.00	0.00	3,053,033.13
生产设备	4,647,078.05	56,400.00	27,653.58	4,675,824.47
运输设备	5,176,228.18	1,362,190.22	1,516,228.86	5,022,189.54
管理及福利设备	661,168.90	0.00	52,524.20	608,644.70
管线	35,707,206.55	0.00	0.00	35,707,206.55
锅炉	5,197,410.99	0.00	596,681.26	4,600,729.73
四、固定资产账面价值合计	<u>1,380,108,720.82</u>			<u>1,398,630,459.73</u>
房屋及建筑物	280,384,265.85			270,112,986.53
生产设备	230,750,708.57			248,597,733.59
运输设备	25,179,491.01			24,211,724.89
管理及福利设备	5,942,273.58			6,108,323.14

管线	646,141,498.69	665,309,338.93
锅炉	191,710,483.12	184,290,352.65

(2) 本公司本期在建工程完工转入固定资产 146,569,976.68 元。

(3) 本公司部分固定资产的产权证书正在办理之中。

(4) 本公司无使用受限制的固定资产，本公司无用于担保或抵押的固定资产。

(5) 本期固定资产减值准备增加 1,418,590.22 万元是因为资产发生减值所致，本期固定资产减值准备减少 3,127,452.42 万元是因为资产报废及处置所致。

9、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	2007.12.31			2007.1.1		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
热网改造	504,573.25	0.00	504,573.25	4,892,642.75	0.00	4,892,642.75
新建换热站	57,500.00	0.00	57,500.00	3,194,243.39	0.00	3,194,243.39
辽北热网热源建设	0.00	0.00	0.00	1,171.70	0.00	1,171.70
拆烟囱及接网工程	0.00	0.00	0.00	665,848.52	0.00	665,848.52
新建泵房	115,677.61	0.00	115,677.61	0.00	0.00	0.00
滑翔 1#热源 06 年续建工程	14,517,004.37	0.00	14,517,004.37	0.00	0.00	0.00
合计	15,194,755.23	0.00	15,194,755.23	8,753,906.36	0.00	8,753,906.36

(2) 明细情况

工程名称	2007.1.1	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2007.12.31	资金来源
新东方热源工程	0.00	37,327,415.81	37,327,415.81	0.00	0.00	自筹
分户改造	0.00	17,704,588.30	17,704,588.30	0.00	0.00	自筹
热源改造	0.00	13,255,338.89	13,255,338.89	0.00	0.00	自筹
热网改造	4,892,642.75	1,866,668.32	5,781,613.02	473,124.80	504,573.25	自筹
新建泵房	0.00	2,137,495.61	2,021,818.00	0.00	115,677.61	自筹
辽北热网热源建设	1,171.70	1,013,078.05	996,848.04	17,401.71	0.00	自筹
新建管线	0.00	18,054,019.29	18,054,019.29	0.00	0.00	自筹
更换补偿器	0.00	98,207.31	98,207.31	0.00	0.00	自筹
滑翔 1#热源工程	0.00	14,517,004.37	0.00	0.00	14,517,004.37	自筹
技术改造	0.00	517,210.00	517,210.00	0.00	0.00	自筹
更新改造	0.00	23,227,212.58	22,829,469.33	397,743.25	0.00	自筹
设备购置	0.00	4,017,012.15	4,017,012.15	0.00	0.00	自筹
新建换热站	3,194,243.39	10,790,789.29	11,033,289.29	2,894,243.39	57,500.00	自筹
拆烟囱及接网工程	665,848.52	0.00	665,848.52	0.00	0.00	自筹
自控微机控制系统工程	0.00	7,234,260.06	7,234,260.06	0.00	0.00	自筹
土木工程	0.00	3,697,247.64	3,697,247.64	0.00	0.00	自筹
郭家二期改造	0.00	1,335,791.03	1,335,791.03	0.00	0.00	自筹
合计	8,753,906.36	156,793,338.70	146,569,976.68	3,782,513.15	15,194,755.23	

10、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项目	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31
----	----------	------	------	------------

一、原价合计	<u>107,235,110.62</u>	<u>42,204,456.45</u>	<u>13,625,646.77</u>	<u>135,813,920.30</u>
1. 二部土地使用权	43,011,631.70	0.00	0.00	43,011,631.70
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	4,481,800.00	18,000,000.00	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	0.00	0.00	1,046,240.00
8. 山海关土地	13,625,646.77	13,625,646.77	13,625,646.77	13,625,646.77
9. 设计院微机软件	222,061.00	139,000.00	0.00	361,061.00
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	0.00	1,372,819.39	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	0.00	9,066,990.29	0.00	9,066,990.29
二、累计摊销合计	<u>17,885,165.50</u>	<u>4,246,952.62</u>	<u>0.00</u>	<u>22,132,118.12</u>
1. 二部土地使用权	5,715,749.38	1,056,460.92	0.00	6,772,210.30
2. 秦皇岛软件	578.52	1,157.04	0.00	1,735.56
3. 新东方土地使用权	674,129.81	245,187.00	0.00	919,316.81
4. 机关土地使用权	2,913,144.00	674,088.00	0.00	3,587,232.00
5. 机关浑南土地使用权	5,036,842.00	839,472.00	0.00	5,876,314.00
6. 机关微机软件	66,641.24	37,931.52	0.00	104,572.76
7. 机关操作系统	316,673.54	121,973.04	0.00	438,646.58
8. 山海关土地	0.00	454,188.00	0.00	454,188.00
9. 设计院微机软件	60,104.54	27,731.97	0.00	87,836.51
10. 辽北财务及预算软件	2,649.83	2,307.00	0.00	4,956.83
11. 辽北土地	0.00	68,640.96	0.00	68,640.96
12. 设计院职工住房	298,652.64	8,475.36	0.00	307,128.00
13. 三部土地使用权	2,800,000.00	528,000.00	0.00	3,328,000.00
14. 棋盘山土地使用权	0.00	181,339.81	0.00	181,339.81
三、无形资产账面价值合计	<u>89,349,945.12</u>			<u>113,681,802.18</u>
1. 二部土地使用权	37,295,882.32			36,239,421.40
2. 秦皇岛软件	10,991.48			9,834.44
3. 新东方土地使用权	11,585,223.34			11,340,036.34
4. 机关土地使用权	1,568,656.00			18,894,568.00
5. 机关浑南土地使用权	10,913,158.00			10,073,686.00
6. 机关微机软件	229,968.76			192,037.24
7. 机关操作系统	729,566.46			607,593.42
8. 山海关土地	13,625,646.77			13,171,458.77
9. 设计院微机软件	161,956.46			273,224.49
10. 辽北财务及预算软件	20,420.17			18,113.17
11. 辽北土地	0.00			1,304,178.43
12. 设计院职工住房	8,475.36			0.00

13. 三部土地使用权	13,200,000.00	12,672,000.00
14. 棋盘山土地使用权	0.00	8,885,650.48

注：本公司无用于担保的无形资产。

11、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产及递延所得税负债

项 目	2007.12.31	2007.1.1
一、递延所得税资产		
应收款项提取的坏账准备	19,830,130.98	10,228,856.65
存货跌价准备	2,205,353.83	1,826,398.60
固定资产减值准备	12,400,985.95	12,602,610.38
递延收益	10,100,874.21	15,448,528.01
以前年度亏损	9,750,149.45	13,979,485.46
长期投资跌价准备	840,682.89	840,682.89
合 计	<u>55,128,177.31</u>	<u>54,926,561.99</u>
二、递延所得税负债		
递延收益税金	336,359.14	514,435.98
合 计	<u>336,359.14</u>	<u>514,435.98</u>

注：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和可抵扣亏损。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。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

类 别	2007.12.31	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
合 计	<u>107,035,368.55</u>	

12、资产减值准备

项 目	2007.1.1	本期增加	本期减少		2007.12.31
			转回	转销	
坏账准备	43,578,932.79	41,569,269.97	0.00	100,102.26	85,048,100.50
存货跌价准备	7,059,143.88	4,014,291.75	0.00	2,178,470.83	8,894,964.80
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	54,442,125.80	1,418,590.22	0.00	2,193,087.90	53,667,628.12
合 计	<u>108,442,934.03</u>	<u>47,002,151.94</u>	<u>0.00</u>	<u>4,471,660.99</u>	<u>150,973,424.98</u>

13、短期借款

类 别	2007.12.31	2007.1.1
保证借款	282,250,000.00	297,250,000.00
合 计	<u>282,250,000.00</u>	<u>297,250,000.00</u>

14、应付账款

(1) 账龄

账 龄	2007. 12. 31	2007. 1. 1
1 年以内	267, 629, 969. 20	275, 129, 696. 88
1 年以上	38, 658, 714. 17	73, 562, 601. 96

(2) 截止 2007 年 12 月 31 日, 本公司无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2007 年 12 月 31 日, 本公司无应付关联方的款项。

15、预收账款

(1) 账龄

账 龄	2007. 12. 31	2007. 1. 1
1 年以内	478, 452, 742. 70	418, 142, 279. 20
1 年以上	7, 601, 535. 79	8, 824, 803. 73

(2) 截止 2007 年 12 月 31 日, 本公司无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2007 年 12 月 31 日, 本公司无预收关联方的款项。

16、应付职工薪酬

项 目	2007. 1. 1	本期增加	本期支付	2007. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	18, 489, 052. 26	85, 360, 159. 60	85, 339, 303. 60	18, 509, 908. 26
二、职工福利费	5, 243, 559. 96	5, 373, 486. 35	10, 612, 566. 31	4, 480. 00
三、社会保险费	52, 760. 27	39, 435, 447. 15	39, 441, 091. 76	47, 115. 66
其中: 1. 医疗保险费	0. 00	11, 508, 752. 86	11, 508, 752. 86	0. 00
2. 基本养老保险费	0. 00	23, 086, 986. 11	23, 086, 986. 11	0. 00
3. 失业保险费	0. 00	3, 104, 606. 85	3, 104, 606. 85	0. 00
4. 工伤保险费	0. 00	928, 930. 47	928, 930. 47	0. 00
5. 生育保险费	26, 709. 62	119, 635. 24	118, 215. 70	28, 129. 16
6. 生育保险费	26, 050. 65	244, 553. 62	251, 617. 77	18, 986. 50
7. 补充医疗保险费	0. 00	441, 982. 00	441, 982. 00	0. 00
四、住房公积金	0. 00	7, 699, 694. 25	7, 689, 597. 25	10, 097. 00
五、工会经费和职工教育经费	741, 753. 10	2, 237, 829. 95	2, 091, 618. 10	887, 964. 95
六、非货币性福利	0. 00	4, 247, 233. 12	4, 247, 233. 12	0. 00
七、辞退福利	2, 181. 32	4, 741, 572. 91	4, 741, 572. 91	2, 181. 32
合 计	24, 529, 306. 91	149, 095, 423. 33	154, 162, 983. 05	19, 461, 747. 19

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。

17、应交税费

税 种	2007. 12. 31	2007. 1. 1
增值税	210, 901. 65	-2, 266, 303. 80
营业税	-11, 575, 820. 35	-10, 678, 733. 61
城建税	-686, 003. 28	-723, 831. 80
企业所得税	12, 436, 775. 18	212, 525. 32
房产税	-606, 757. 22	-775, 188. 85

土地使用税	-136,022.56	-758,814.51
个人所得税	647,105.99	168,535.65
土地增值税	-2,248.85	79,952.57
教育费附加	<u>-399,692.85</u>	<u>-424,514.58</u>
合计	<u>-111,762.29</u>	<u>-15,166,373.61</u>

18、其他应付款

(1) 账龄

账龄	<u>2007.12.31</u>	<u>2007.1.1</u>
1年以内	9,164,531.55	8,365,644.86
1年以上	28,859,005.69	25,435,564.22

(2) 截止2007年12月31日,本公司无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止2007年12月31日,本公司无应付关联方的款项。

(4) 大额其他应付款明细

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应付款的比例(%)	款项性质或内容
沈阳市环保投资有限公司	9,212,000.00	3年以上	24.23	欠款
安全费	7,369,998.37	1-2年	19.38	安全费
沈阳市计委能源处	5,091,494.02	1年以内	13.39	欠款
房屋修缮基金	3,416,349.88	3年以上	8.98	修缮基金
沈阳惠天华奥房产开发有限公司	<u>1,578,060.86</u>	1年以内	<u>4.15</u>	<u>往来款</u>
合计	<u>26,667,903.13</u>		<u>70.13</u>	

19、递延收益

项目	影响期间	2007.1.1	本期增加	本期转销	2007.12.31	剩余期间
1998年	1998~2007年	1,667,655.68	0.00	1,667,655.68	0.00	
1999年	1999~2008年	3,681,315.76	0.00	1,840,657.92	1,840,657.84	2008~2008年
2000年	2000~2009年	12,750,479.10	0.00	4,250,159.64	8,500,319.46	2008~2009年
2001年	2001~2010年	14,894,532.24	0.00	3,723,633.12	11,170,899.12	2008~2010年
2002年	2002~2011年	23,614,525.56	0.00	4,722,905.16	18,891,620.40	2008~2011年
2003年	2003~2012年	38,907,934.70	0.00	6,484,655.76	32,423,278.94	2008~2012年
2004年	2004~2013年	59,973,508.20	0.00	8,567,643.96	51,405,864.24	2008~2013年
2005年	2005~2014年	86,623,168.63	0.00	10,805,588.56	75,817,580.07	2008~2014年
2006年	2006~2015年	77,415,339.13	0.00	8,601,704.32	68,813,634.81	2008~2015年
2007年	2007~2016年	<u>0.00</u>	<u>42,642,462.51</u>	<u>4,264,246.25</u>	<u>38,378,216.26</u>	2008~2016年
合计		<u>319,528,459.00</u>	<u>42,642,462.51</u>	<u>54,928,850.37</u>	<u>307,242,071.14</u>	

20、一年内到期的非流动负债

项目	2007.12.31	2007.1.1
一年内到期的长期借款	<u>80,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>0.00</u>



21、长期借款

(1) 长期借款类别

类别	2007.12.31	2007.1.1
保证借款	100,000,000.00	130,000,000.00
合计	100,000,000.00	130,000,000.00

(2) 按贷款单位列示

贷款单位	2007.12.31			年利率	借款期限	借款条件
	本金	应付利息	合计			
国家开发银行辽宁省分行	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	7.02%	10年	信用担保
合计	100,000,000.00	0.00	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 2007 年 12 月 31 日，本公司供收到转贷金额为 10,000 万元。

22、预计负债

项目	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31	形成原因	预期补偿金额
对外担保	1,700,000.00	0.00	293,917.60	1,406,082.40	连带责任	1,406,082.40
合计	1,700,000.00	0.00	293,917.60	1,406,082.40	连带责任	1,406,082.40

23、股本

项目	2007.1.1		本年变动增减					2007.12.31		
	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	106,825,059	40.10				-13,320,824	-13,320,824	93,504,235	35.10	
2、国有法人持股	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	106,825,059	40.10				-13,320,824	-13,320,824	93,504,235	35.10	
二、无限售条件股份										
1、人民币普通股	159,591,429	59.90						159,591,429	59.90	
2、国家持有股份	0.00	0.00				13,320,824	13,320,824	13,320,824	5.00	
合计	159,591,429	59.90				13,320,824	13,320,824	172,912,253	64.90	
三、股份总数	266,416,488	100.00				0.00	0.00	266,416,488	100.00	

24、资本公积

类别	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31
股本溢价	618,435,131.24	0.00	300,000.00	618,135,131.24
其他资本公积	11,286,926.43	0.00	0.00	11,286,926.43
合计	629,722,057.67	0.00	300,000.00	629,422,057.67

25、盈余公积

类别	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31
----	----------	------	------	------------

法定盈余公积	67,934,660.95	0.00	0.00	67,934,660.95
任意盈余公积	<u>37,111,518.08</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>37,111,518.08</u>
合计	<u>105,046,179.03</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>105,046,179.03</u>

26、未分配利润

项 目	2007年度	2006年度
期初未分配利润	-28,881,665.62	-2,738,769.62
加：本期利润转入	11,887,520.76	-26,142,896.00
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	0.00	0.00
提取企业发展基金	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	0.00	0.00
期末未分配利润	-16,994,144.86	-28,881,665.62

注： 期初未分配利润调整见附注五。

27、营业收入

(1) 项目列示

项 目	2007年度	2006年度
主营业务收入	961,436,447.10	782,445,680.25
其他业务收入	<u>2,627,426.93</u>	<u>1,681,003.72</u>
合计	<u>964,063,874.03</u>	<u>784,126,683.97</u>

(2) 按产品或业务类别列示

产品或类别	2007年度			2006年度		
	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	696,241,421.16	718,906,621.23	-22,665,200.07	622,477,315.02	679,008,144.70	-56,530,829.68
供 气	17,753,416.62	28,679,043.84	-10,925,627.22	8,673,361.95	33,294,662.77	-24,621,300.82
接 网	54,928,850.37	0.00	54,928,850.37	51,531,174.72	0.00	51,531,174.72
供暖工程	154,315,914.12	52,228,026.30	102,087,887.82	60,052,465.22	23,598,096.38	36,454,368.84
安装工程	21,607,778.05	16,412,369.78	5,195,408.27	18,709,969.53	16,078,105.84	2,631,863.69
房产开发	4,433,560.64	7,426,373.52	-2,992,812.88	9,985,670.00	11,854,004.52	-1,868,334.52
其他收入	<u>14,782,933.07</u>	<u>9,050,361.05</u>	<u>5,732,572.02</u>	<u>12,696,727.53</u>	<u>8,018,378.89</u>	<u>4,678,348.64</u>
合 计	<u>964,063,874.03</u>	<u>832,702,795.72</u>	<u>131,361,078.31</u>	<u>784,126,683.97</u>	<u>771,851,393.10</u>	<u>12,275,290.87</u>

(3) 本公司 2007 年前五名客户收入合计为 758 万元，占营业收入总额的比例为 0.79%。

28、营业税金及附加

项 目	税率	2007年度	2006年度
增值税附加	11%	358,078.70	312,736.18
供暖工程税金及附加	3.33%	5,138,719.94	2,054,359.09

接网收入税金及附加	5.55%	236,665.67	477,394.59
递延接网收入税金及附加	3.33%	1,687,131.32	1,429,551.36
其他收入税金及附加		<u>2,129,962.70</u>	<u>1,927,937.11</u>
合 计		<u>9,550,558.33</u>	<u>6,201,978.33</u>

29、财务费用

项 目	2007年度	2006年度
利息支出	34,085,431.63	30,237,315.91
减：利息收入	1,014,337.92	572,786.73
银行手续费	<u>341,430.09</u>	<u>375,126.34</u>
合 计	<u>33,412,523.80</u>	<u>30,039,655.52</u>

30、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	2007年度	2006年度
沈阳房联股份有限公司	-235,523.00	302,934.04
沈阳惠天华奥房产置业有限公司	-74,533.61	-161,424.86
丹东亿龙房地产开发有限公司	-29,476.83	0.00
委托贷款收益	<u>0.00</u>	<u>1,324,830.26</u>
合 计	<u>-339,533.44</u>	<u>1,466,339.44</u>

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

31、资产减值损失

项 目	2007年度	2006年度
坏账损失	41,469,167.71	765,651.45
存货跌价损失	2,361,484.54	0.00
固定资产减值损失	<u>1,745,286.37</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>45,575,938.62</u>	<u>765,651.45</u>

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2007年度	2006年度
非流动资产处置利得合计	633,838.47	27,579,522.77
其中：固定资产处置利得	633,838.47	21,330,674.55
无形资产处置利得	0.00	6,248,848.22
非货币性资产交换利得	264,984.17	0.00
政府补助	68,878,444.86	45,594,103.50
盘盈利得	100,000.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>19,959.60</u>
合 计	<u>69,877,267.50</u>	<u>73,193,585.87</u>

(2) 政府补助

项 目	2007年度	2006年度	来源和依据	批准文件	批准机关	文件时效
-----	--------	--------	-------	------	------	------

供暖补贴	<u>68,878,444.86</u>	<u>45,594,103.50</u>	市、区政府	沈供热<2007>26号、沈财综689号、市政府办公厅会议纪要55号	市、区政府	一年
------	----------------------	----------------------	-------	------------------------------------	-------	----

合 计 68,878,444.86 45,594,103.50

33、营业外支出

项 目	2007年度	2006年度
非流动资产处置损失合计	4,012,846.23	708,502.44
其中：固定资产处置损失	4,012,846.23	708,502.44
非货币性资产交换损失	1,299,923.80	0.00
债务重组损失	131,182.06	17,934.10
公益性捐赠支出	0.00	20,000.00
其他	<u>11,508.40</u>	<u>8,525,619.55</u>
合 计	<u>5,455,460.49</u>	<u>9,272,056.09</u>

34、所得税费用

项 目	2007年度	2006年度
当期所得税费用	14,964,483.04	380,373.25
递延所得税费用	-379,692.17	346,401.33
合 计	<u>14,584,790.87</u>	<u>726,774.58</u>

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年度	2006年度
补贴收入	65,921,081.09	5,237,450.00
其他业务收入现金	2,550,554.95	2,614,179.75
营业外收入收现	520,801.00	31,265.20
其他应付、应收类科目收现	<u>24,443,962.27</u>	<u>44,566,374.96</u>
合 计	<u>93,436,399.31</u>	<u>52,449,269.91</u>

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年度	2006年度
其他业务支出现金	948,301.00	2,540,393.01
管理费用支出现金	22,426,410.80	24,467,216.23
销售费用支出现金	1,981,933.77	3,851,535.38
营业外支出现金	0.00	585,660.26
其他应付、应收类科目支现	<u>28,576,282.66</u>	<u>30,188,230.69</u>
合 计	<u>53,932,928.23</u>	<u>61,633,035.57</u>

37、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2007年度	2006年度
利息	<u>1,012,448.31</u>	<u>572,786.73</u>
合 计	<u>1,012,448.31</u>	<u>572,786.73</u>

38、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2007年度	2006年度
-----	--------	--------

手续费等	499,537.96	375,126.34
合 计	<u>499,537.96</u>	<u>375,126.34</u>

39、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2007年度	2006年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,845,414.47	-26,219,079.94
加: 资产减值准备	45,575,938.62	765,651.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,728,956.00	121,080,225.16
无形资产摊销	4,246,952.62	2,285,328.65
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)	2,942,637.42	-27,498,127.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,471,309.97	139,338.43
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)	33,572,521.28	30,237,315.91
投资损失(收益以“—”号填列)	339,533.44	-1,466,339.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-201,615.32	-534,159.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-178,076.84	-187,758.65
存货的减少(增加以“—”号填列)	14,426,600.33	-84,016,432.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	33,202,854.75	-70,593,797.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,221,420.26	198,237,115.12
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	277,194,447.00	142,229,279.70
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:		
现金的期末余额	221,181,032.09	94,863,941.97
减: 现金的期初余额	94,863,941.97	171,987,992.41
加: 现金等价物的期末余额	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	126,317,090.12	-77,124,050.44
40、现金和现金等价物		
项 目	2007年度	2006年度
一、现金	221,181,032.09	94,863,941.97
其中: 库存现金	35,728.43	38,018.24
可随时用于支付的银行存款	211,588,637.07	85,477,628.11

可随时用于支付的其他货币资金	9,556,666.59	9,348,295.62
二、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
三、期末现金及现金等价物余额	221,181,032.09	94,863,941.97
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

### 注释九、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

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人	备注
沈阳供暖集团有限公司	沈阳市	资产经营	母公司	国有独资公司	侯伯伟	
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳市	供热	子公司	有限公司	杨兆生	
沈阳新东方供热有限责任公司	沈阳市	供热	子公司	有限公司	杨兆生	
沈阳热力工业安装工程公司	沈阳市	工程安装	子公司	有限公司	孙毅	
沈阳惠天房地产开发有限公司	沈阳市	房产开发	子公司	有限公司	杨文刚	
沈阳市热力工程设计研究院	沈阳市	工程设计	子公司	有限公司	朱颖	
沈阳惠天股权投资有限公司	沈阳市	股权投资	子公司	有限公司	李阔	
辽北供热有限责任公司	沈阳市	供热	子公司	有限公司	张文瑶	
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	秦皇岛	正餐、住宿	子公司	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	供热	子公司	有限公司	孙毅	

##### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化(金额单位：万元)

公司名称	2007.1.1	本期增加数	本期减少数	2007.12.31
沈阳供暖集团有限公司	378,000.00	0.00	0.00	378,000.00
沈阳市第二热力供暖公司	521.00	0.00	0.00	521.00
沈阳新东方供热有限责任公司	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
沈阳热力工业安装工程公司	4,870.00	0.00	0.00	4,870.00
沈阳惠天房地产开发有限公司	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
沈阳市热力工程设计研究院	600.00	0.00	0.00	600.00
沈阳惠天股权投资有限公司	500.00	0.00	0.00	500.00
辽北供热有限责任公司	500.00	0.00	0.00	500.00

秦皇岛惠天度假酒店有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位: 万元)

公司名称	2007. 1. 1		本期增加数	本期减少数	2007. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	金 额	金 额	比例%
沈阳供暖集团有限公司	10,682.50	40.10	0.00	0.00	10,682.50	40.10
沈阳市第二热力供暖公司	5,000.00	100.00	0.00	0.00	5,000.00	100.00
沈阳新东方供热有限责任公司	5,000.00	100.00	0.00	0.00	5,000.00	100.00
沈阳热力工业安装工程公司	4,870.00	100.00	0.00	0.00	4,870.00	100.00
沈阳惠天房地产开发有限公司	1,000.00	100.00	0.00	0.00	1,000.00	100.00
沈阳市热力工程设计研究院	600.00	100.00	0.00	0.00	600.00	100.00
沈阳惠天股权投资有限公司	500.00	100.00	0.00	0.00	500.00	100.00
辽北供热有限责任公司	375.00	75.00	0.00	0.00	375.00	75.00
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	50.00	100.00	0.00	0.00	50.00	100.00
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	3,000.00	100.00	0.00	0.00	3,000.00	100.00

(4) 不存在控制关系的关联方情况

公司名称	与本公司的关系
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	参股公司

3、 关联方交易

(1) 关联方交易

① 关联方担保

本公司关联方担保见附注十一。

② 关联方借款

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) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2007. 12. 31		2007. 1. 1	
	金额	百分比	金额	百分比
其他应付款:				
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	1,578,060.86	4.15%	1,456,560.86	4.31%
合 计	1,578,060.86	4.15%	1,456,560.86	4.31%

注释十、或有事项

1、担保(万元)

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	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	2007.8.16-2008.8.15
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	2007.9.19-2008.9.18
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	1,000.00	2007.9.10-2008.9.10
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	1,000.00	2007.9.21-2008.9.21
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	2007.7.26-2008.7.26
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	600.00	2007.9.21-2008.3.20
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	3,000.00	2007.9.26-2008.3.24
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	2,000.00	2007.11.16-2008.9.15
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	2007.11.22-2008.9.16
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	2007.7.27-2008.7.26
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	银行贷款	2,000.00	2005.3.7-2008.3.6
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	2005.3.15-2008.3.14
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	2005.3.31-2008.3.30
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	2005.6.8-2008.6.7
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	2007.2.8-2008.2.7
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	2007.2.6-2008.2.5
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	2005.7.21-2008.7.20
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳煤气总公司	银行贷款	3,000.00	2007.10.16-2008.10.15
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	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	87.51	2001.12.25-2002.12.25
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第三热力供暖有限公司	银行贷款	1,000.00	2006.7.15-2007.12.15
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第三热力供暖有限公司	银行贷款	2,000.00	2006.7.15-2007.12.15
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第三热力供暖有限公司	银行贷款	2,000.00	2006.7.15-2007.12.15
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	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	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	<u>960.00</u>	1994.11.25-1998.10.30
合 计			<u>38,018.22</u>	

## 2、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的或有事项

(1) 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。

(2) 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。

### 3、其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

### 注释十一、承诺事项

本公司在报告期内无需披露的承诺事项。

### 注释十二、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### 注释十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 注释十四、扣除非经常性损益后的净利润

	<u>非经常性项目</u>	<u>金 额</u>
净利润		11,845,414.47
减：非流动资产处置损益		-3,379,007.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00
计入当期损益的政府补助		68,878,444.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		0.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		0.00
非货币性资产交换损益		-1,034,939.63
委托投资损益		0.00
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备		0.00
债务重组损益		-131,182.06
企业重组费用		0.00
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
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
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		0.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额		88,491.60
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		0.00
	小 计	64,421,807.01
加：少数股权影响		0.00
所得税的影响		14,964,483.04
扣除非经常性损益后的净利润		-37,611,909.50

注释十五、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
归属于公司普通股股东的净利润	1.208	1.215	0.04462	0.04462
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.82	-3.84	-0.14118	-0.14118

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算过程参见《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》；

注释十六、补充资料

(一) 比较利润表的调整过程

项 目	调整前	调整数	调整后
一、营业收入	784,126,683.97	0.00	784,126,683.97
减：营业成本	771,851,393.10	0.00	771,851,393.10
营业税金	6,201,978.33	0.00	6,201,978.33
销售费用	14,550,294.67	0.00	14,550,294.67
管理费用	50,363,536.93	1,234,348.55	51,597,885.48
财务费用	30,039,655.52	0.00	30,039,655.52
资产减值损失	0.00	765,651.45	765,651.45
加：投资收益	-533,660.56	2,000,000.00	1,466,339.44
二、营业利润	-89,413,835.14	0.00	-89,413,835.14
加：营业外收入	73,193,585.87	0.00	73,193,585.87
减：营业外支出	9,272,056.09	0.00	9,272,056.09
三、利润总额	-25,492,305.36	0.00	-25,492,305.36
减：所得税	380,373.45	346,401.13	726,774.58
四、净利润	-25,872,678.81	-346,401.13	-26,219,079.94
其中：归属于母公司所有者所的净利润	-25,768,262.62	-374,633.38	-26,142,896.00
少数股东损益	-104,416.19	28,232.25	-76,183.94

注：本公司按原会计制度和准则列报的2006年度利润表调整为按新企业会计准则列报的利润表的调整项目主要为按照新企业会计准则对各项目的重新分类及按照所得税资产负债债务法对所得税费用的调整。

(二) 2006年度模拟执行新会计准则的净利润和2006年年报披露的净利润的差异调节表

项 目	金额
2006年度净利润（原会计准则）	-25,872,678.81
追溯调整项目影响合计数	-346,401.13
其中：管理费用	1,234,348.55
资产减值损失	765,651.45
投资收益	2,000,000.00
所得税	346,401.13

2006年度净利润（新会计准则）	-26,219,079.94
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	2,641.16
其中：债务重组收益	2,641.16
2006年度模拟净利润	-26,216,438.78

（三）按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

1、2006年1月1日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股本	266,416,488.00	266,416,488.00
资本公积	633,329,325.61	633,329,325.61
盈余公积	95,229,604.86	105,046,179.03
未分配利润	-47,565,606.97	-2,738,769.62
少数股东权益	<u>845,987.93</u>	<u>961,103.55</u>
合 计	<u>948,255,799.43</u>	<u>1,003,014,326.57</u>

注：公司盈余公积及未分本利润增加主要为本公司采用资产负债表债务法对所得税进行调整，增加递延所得税资产（主要为可抵扣的暂时性差异和可弥补亏损），并增加盈余公积和未分配利润所致。

2、新旧会计准则股东权益差异调节表

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	918,034,280.94	918,034,280.94	0.00	
1	长期股权投资差额				
	其中：同一控制下企业合并 形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核 算的长期股权投资贷方差 额				
2	拟以公允价值模式计量的 投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补 提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的 辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的 重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并 商誉的账面价值				
	根据新准则计提的 商誉减值准备				

8	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 以及可供出售金融资产				
9	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	54,268,778.14	104,453,413.83	-50,184,635.69	注
13	少数股东权益	884,919.61	766,094.13	118,825.48	注
14	B 股、H 股等上市公司特别 追溯调整				
15	其他				
2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)		973,187,978.69	1,023,253,788.90	-50,065,810.21	注

注：本公司对 2007 年 1 月 1 日的有关资产、负债和所有者权益项目的账面余额进行了复核，经复核，本公司对原披露的新旧会计准则股东权益差异进行了调整，主要是根据公司未来可弥补亏损的情况和有关暂时性差异预计转回期间很可能获得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，因此调减了 2006 年年报披露的股东权益 50,065,810.21 元。

#### 注释十七、财务报表的批准

本财务报表于 2008 年 3 月 10 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

二〇〇八年三月十日

资产负债表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	221,181,032.09	180,747,254.80	94,863,941.97	84,754,453.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,000,000.00	1,000,000.00	3,985,728.59	944,554.75
应收账款	324,765,845.89	188,303,820.45	388,150,025.14	211,413,811.98
预付款项	55,546,787.29	20,661,169.00	64,792,295.42	45,022,809.72
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	15,905,228.68	235,136,944.53	42,977,701.86	226,640,029.31
买入返售金融资产				
存货	314,580,137.14	137,930,856.66	330,842,558.39	118,544,296.91
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	934,979,031.09	763,780,045.44	925,612,251.37	687,319,955.97
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	79,896,162.34	507,491,540.88	75,935,695.78	506,227,063.88
投资性房地产				
固定资产	1,398,630,459.73	490,521,001.08	1,380,108,720.82	508,543,432.42
在建工程	15,194,755.23	14,632,681.98	8,753,906.36	4,419,517.95
工程物资	8,174,001.96	2,807,452.84	6,317,316.38	2,554,625.31
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	113,681,802.18	42,439,884.66	89,349,945.12	40,266,995.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	55,128,177.31	27,714,778.06	54,926,561.99	29,031,810.03
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,670,705,358.75	1,085,607,339.50	1,615,392,146.45	1,091,043,445.58
资产总计	2,605,684,389.84	1,849,387,384.94	2,541,004,397.82	1,778,363,401.55

流动负债：				
短期借款	282,250,000.00	90,000,000.00	297,250,000.00	90,000,000.00
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				
应付账款	306,288,683.37	96,915,759.03	348,692,298.84	126,144,572.19
预收款项	486,054,278.49	184,226,033.15	426,967,082.93	172,891,271.73
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,461,747.19	16,980,204.14	24,529,306.91	19,630,378.10
应交税费	-111,762.29	-5,019,043.92	-15,166,373.61	-6,468,219.93
应付利息				
其他应付款	38,023,537.24	233,158,680.84	33,801,209.08	212,482,460.99
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	80,000,000.00			
其他流动负债				
流动负债合计	1,211,966,484.00	616,261,633.24	1,116,073,524.15	614,680,463.08
非流动负债：				
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	130,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	1,406,082.40	1,406,082.40	1,700,000.00	1,700,000.00
递延所得税负债	336,359.14	123,769.79	514,435.98	184,065.22
递延收益	307,242,071.14	88,677,173.90	319,528,459.00	97,504,798.14
其他非流动负债				
非流动负债合计	408,984,512.68	190,207,026.09	451,742,894.98	149,388,863.36
负债合计	1,620,950,996.68	806,468,659.33	1,567,816,419.13	764,069,326.44
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	266,416,488.00	266,416,488.00
资本公积	629,422,057.67	629,422,057.67	629,722,057.67	629,722,057.67
减：库存股				
盈余公积	105,046,179.03	105,046,179.03	105,046,179.03	105,046,179.03
一般风险准备				
未分配利润	-16,994,144.86	42,034,000.91	-28,881,665.62	13,109,350.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	983,890,579.84	1,042,918,725.61	972,303,059.08	1,014,294,075.11
少数股东权益	842,813.32		884,919.61	

所有者权益合计	984,733,393.16	1,042,918,725.61	973,187,978.69	1,014,294,075.11
负债和所有者权益总计	2,605,684,389.84	1,849,387,384.94	2,541,004,397.82	1,778,363,401.55

### 利润表及利润分配表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	964,063,874.03	376,071,428.04	784,126,683.97	318,467,854.70
其中：营业收入	964,063,874.03	376,071,428.04	784,126,683.97	318,467,854.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,001,715,942.26	436,834,780.65	875,006,858.55	379,872,552.08
其中：营业成本	832,702,795.72	360,118,168.83	771,851,393.10	327,516,902.20
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	9,550,558.33	2,830,004.68	6,201,978.33	1,410,342.64
销售费用	13,896,277.10	6,186,097.99	14,550,294.67	6,772,414.60
管理费用	66,577,848.69	45,996,898.38	51,597,885.48	33,055,619.55
财务费用	33,412,523.80	2,394,124.84	30,039,655.52	10,310,154.78
资产减值损失	45,575,938.62	19,309,485.93	765,651.45	807,118.31
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）	-339,533.44	30,651,636.04	1,466,339.44	12,708,725.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-339,533.44	-235,523.00	1,466,339.44	302,934.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,991,601.67	-30,111,716.57	-89,413,835.14	-48,695,971.79
加：营业外收入	69,877,267.50	64,780,120.30	73,193,585.87	56,252,282.52
减：营业外支出	5,455,460.49	4,487,016.69	9,272,056.09	8,848,781.24
其中：非流动资产处置损失	4,012,846.23	3,044,402.43	708,502.44	285,227.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,430,205.34	30,181,387.04	-25,492,305.36	-1,292,470.51
减：所得税费用	14,584,790.87	1,256,736.54	726,774.58	3,273,260.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,845,414.47	28,924,650.50	-26,219,079.94	-4,565,731.08



归属于母公司所有者的净利润	11,887,520.76		-26,142,896.00	
少数股东损益	-42,106.29		-76,183.94	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0446		-0.0967	
（二）稀释每股收益	0.0446		-0.0967	

### 现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,043,593,715.83	419,450,262.75	889,270,225.97	345,423,557.28
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	93,436,399.31	909,444,200.07	52,449,269.91	432,003,272.71
经营活动现金流入小计	1,137,030,115.14	1,328,894,462.82	941,719,495.88	777,426,829.99
购买商品、接受劳务支付的现金	657,414,814.14	307,094,673.16	608,231,668.76	385,619,747.85
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	127,424,629.51	73,358,007.00	109,249,622.80	61,217,735.81
支付的各项税费	21,063,296.26	5,360,012.86	20,375,889.05	6,885,234.51
支付其他与经营活动有关的现金	53,932,928.23	783,139,578.80	61,633,035.57	356,476,725.58
经营活动现金流出小计	859,835,668.14	1,168,952,271.82	799,490,216.18	810,199,443.75
经营活动产生的现金流量净额	277,194,447.00	159,942,191.00	142,229,279.70	-32,772,613.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			30,450,011.94	
取得投资收益收到的现金			1,402,678.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期	61,040.00	59,440.00	47,138,868.20	19,752,141.00

资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	61,040.00	59,440.00	78,991,559.08	19,752,141.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,065,875.60	67,834,557.95	189,031,195.49	91,497,981.09
投资支付的现金	4,300,000.00	1,500,000.00	31,852,690.88	400,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	152,365,875.60	69,334,557.95	220,883,886.37	91,897,981.09
投资活动产生的现金流量净额	-152,304,835.60	-69,275,117.95	-141,892,327.29	-72,145,840.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	566,000,000.00	320,000,000.00	600,978,652.67	334,671,893.34
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,012,448.31	821,505.40	572,786.73	333,404.07
筹资活动现金流入小计	567,012,448.31	320,821,505.40	601,551,439.40	335,005,297.41
偿还债务支付的现金	531,000,000.00	300,000,000.00	648,400,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,085,431.63	15,413,105.47	30,237,315.91	10,349,027.90
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	499,537.96	82,671.48	375,126.34	47,601.52
筹资活动现金流出小计	565,584,969.59	315,495,776.95	679,012,442.25	250,396,629.42
筹资活动产生的现金流量净额	1,427,478.72	5,325,728.45	-77,461,002.85	84,608,667.99
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	126,317,090.12	95,992,801.50	-77,124,050.44	-20,309,785.86
加：期初现金及现金等价物余额	94,863,941.97	84,754,453.30	171,987,992.41	105,064,239.16
六、期末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

所有者权益变动表（一）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司 2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）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	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	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（减少以“-”号填列）		-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. 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									
四、本期期末余额	266,416,488.00	629,422,057.67		105,046,179.03		-16,994,144.86		842,813.32	984,733,393.16

所有者权益变动表（二）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：（人民币）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	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	633,329,325.61		95,229,604.86		-47,565,606.97		845,987.93	948,255,799.43
加：会计政策变更				9,816,574.17		44,826,837.35		115,115.62	54,758,527.14
前期差错更正									
二、本年初余额	266,416,488.00	633,329,325.61		105,046,179.03		-2,738,769.62		961,103.55	1,003,014,326.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,607,267.94				-26,142,896.00		-76,183.94	-29,826,347.88
（一）净利润						-26,142,896.00		-76,183.94	-26,219,079.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-3,607,267.94							-3,607,267.94
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		-3,607,267.94							-3,607,267.94
上述（一）和（二）小计		-3,607,267.94				-26,142,896.00		-76,183.94	-29,826,347.88
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	266,416,488.00	629,722,057.67		105,046,179.03		-28,881,665.62		884,919.61	973,187,978.69