

沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

Zhongzhun Certified Public Accountants

---

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

---

## 审计报告

中准审字[2019]2207号

沈阳惠天热电股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠天热电公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠天热电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别的关键审计事项包括：

#### （一）子公司股权转让

##### 1、事项描述

惠天热电公司本期在沈阳联合产权交易所挂牌转让子公司沈阳惠天房地产开发有限公司 51%股权，沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司完成摘牌，并于 2018 年 12 月 25 日与惠天热电公司签订《股权转让合同书》，以 9,137.83 万元受让该项股权，形成合并投资收益 17,441.32 万元，扣除所得税费用后形成当期合并净利润 13,618.89 万元。关于股权交易详细情况请参阅财务报表附注“六、合并范围的变更”。由于本次股权转让交易对惠天热电公司 2018 年度业绩产生重大影响，因此我们将把该事项列为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对本次股权转让实施的主要审计程序如下：

（1）对惠天热电公司与本次交易相关的内部控制设计和执行情况进行了解、评价和测试，以判断内部控制是否合规、有效；

（2）获取并检查本次交易相关董事会决议、股东大会决议、独立董事书面意见等决策相关文件，以判断相关决策程序是否适当；

（3）获取沈阳惠天房地产开发有限公司股东会决议，了解本次交易的背景；获取沈阳市国资部门文件资料，同时检查惠天热电公司本次交易合同等文件条款，分析交易合理性及必要性，以综合判断本次交易的商业实质；

（4）获取本次交易标的股权审计报告、评估报告，检查交易双方作价依据，查阅评估核准结果及律师出具的合法合规性法律意见书、独立董事关于本次交易作价依据公允合理性的公告，评价管理层聘请的外部审计、评估机

构的独立性、资质和胜任能力；

(5) 获取并核对公司收取股权转让款项的银行单据，以确认股权转让交易完成情况。

(6) 我们独立聘请第三方评估机构对本次交易资产评估报告进行复核，以评价本次交易资产评估报告评估结果的适当性和公允性；

(7) 实施标的股权转让交割日审计，检查惠天热电公司相关账务处理是否符合《企业会计准则》相关规定；

(8) 检查惠天热电公司对本次交易在财务报告中的列报与披露是否充分、适当。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，惠天热电合并财务报表中应收账款账面余额为 676,122,822.80 元，坏账准备为 112,792,918.56 元。应收账款主要是应收供暖费和供暖工程款，占流动资产合计的 23.96%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的坏账准备列为关键事项。相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）”以及“五、合并财务报表项目注释（二）”。

### 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的主要审计程序如下：

(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析计算应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，

比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

### (三) 燃煤成本

#### 1、事项描述

惠天热电公司主营业务为供暖，燃煤成本是公司主要成本项目，2018 年度公司累计发生燃煤成本 705,033,123.80 元，燃煤价格的变化和单耗的高低对公司利润构成重大影响。为此我们把燃煤成本列为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十二）”所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释（三十一）”。

#### 2、审计应对

我们对燃煤成本实施的主要审计程序如下：

(1) 对燃煤成本相关的内部控制设计和执行情况进行了解、评价和测试，以判断内部控制是否合规、有效；

(2) 检查合同、出入库单据并与财务记录核对，确保数据准确性；

(3) 通过行业数据、近期历史数据分析采购价格和标煤单耗的合理性；

(4) 对交易发生额及余额进行函证。

### 四、其他信息

惠天热电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息

发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估惠天热电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠天热电公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表

审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对惠天热电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠天热电公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就惠天热电公司中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最

为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中准会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 韩 峰

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：王淑玲

二〇一九年四月二十八日

主题词：沈阳惠天热电股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路22号楼4层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

# 合并资产负债表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	464,626,323.65	448,809,449.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	565,706,862.68	491,435,645.16
其中：应收票据		2,376,958.44	5,410,353.00
应收账款		563,329,904.24	486,025,292.16
预付款项	五、（三）	365,755,270.15	291,337,872.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	五、（四）	524,886,077.86	289,271,611.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	360,882,051.84	473,264,051.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	69,357,221.21	80,271,760.35
<b>流动资产合计</b>		<b>2,351,213,807.39</b>	<b>2,074,390,391.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（七）	2,104,438.75	2,104,438.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	389,423,040.93	333,417,470.79
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	2,860,595,843.68	2,784,050,730.30
在建工程	五、（十）	90,697,620.89	51,432,090.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	209,915,933.02	215,879,199.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	8,129,516.43	9,679,731.11
递延所得税资产	五、（十三）	98,968,494.21	60,639,577.51
其他非流动资产	五、（十四）	83,098,494.73	111,466,955.15
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,742,933,382.64</b>	<b>3,568,670,193.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,094,147,190.03</b>	<b>5,643,060,585.29</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 合并资产负债表（续）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十五）	1,969,000,000.00	1,602,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十六）	764,243,182.17	689,420,224.48
预收款项	五、（十七）	871,594,542.44	814,771,295.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十八）	1,286,019.85	991,408.00
应交税费	五、（十九）	20,843,046.56	13,961,592.49
其他应付款	五、（二十）	75,021,220.37	92,417,910.06
其中：应付利息		635,107.44	41,760.00
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	130,279,047.08	150,279,047.08
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,832,267,058.47</b>	<b>3,364,341,477.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十二）	450,000,000.00	530,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十三）	153,959,515.41	187,863,524.75
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十四）	2,281,167.40	1,406,082.40
递延收益	五、（二十五）	173,373,519.32	195,677,234.77
递延所得税负债	五、（十三）	16,654,747.14	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>796,268,949.27</b>	<b>914,946,841.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,628,536,007.74</b>	<b>4,279,288,319.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十六）	532,832,976.00	532,832,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	455,854,425.26	379,226,625.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十八）	27,466,588.14	25,219,485.17
盈余公积	五、（二十九）	125,783,859.68	125,783,859.68
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	266,892,263.84	260,914,174.88
归属于母公司所有者权益合计		1,408,830,112.92	1,323,977,120.99
少数股东权益		56,781,069.37	39,795,144.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,465,611,182.29</b>	<b>1,363,772,265.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,094,147,190.03</b>	<b>5,643,060,585.29</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 母公司资产负债表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		190,487,395.93	122,689,867.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	163,660,858.79	149,116,901.32
其中：应收票据			
应收账款		163,660,858.79	149,116,901.32
预付款项		179,018,994.24	171,765,195.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	十四、（二）	608,291,016.06	1,047,693,580.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		190,526,688.08	50,106,872.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,802,094.17	45,432,768.85
<b>流动资产合计</b>		<b>1,373,787,047.27</b>	<b>1,586,805,187.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,104,438.75	2,104,438.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	694,766,005.36	709,463,427.84
投资性房地产			
固定资产		1,255,430,592.01	1,239,160,813.78
在建工程		29,665,897.55	46,731,776.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,126,895.24	57,148,324.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		68,375,040.52	33,367,323.67
其他非流动资产		52,870,475.04	70,588,161.41
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>	- 3 -	<b>2,158,339,344.47</b>	<b>2,158,564,266.46</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>3,532,126,391.74</b>	<b>3,745,369,454.28</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,235,000,000.00	1,248,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		302,641,403.11	257,832,358.53
预收款项		299,977,317.80	279,795,462.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,118,693.93	833,067.88
应交税费		846,006.08	720,061.41
其他应付款		13,954,080.57	21,660,594.49
其中：应付利息		256,711.36	
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		90,279,047.08	145,279,047.08
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,943,816,548.57</b>	<b>1,954,620,592.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		170,000,000.00	210,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		150,473,218.26	187,863,524.75
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,281,167.40	1,406,082.40
递延收益		120,860,741.32	135,500,221.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>443,615,126.98</b>	<b>534,769,828.50</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,387,431,675.55</b>	<b>2,489,390,420.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		532,832,976.00	532,832,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,226,625.26	379,226,625.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,769,557.44	1,996,188.27
盈余公积		125,783,859.68	125,783,859.68
一般风险准备			
未分配利润		105,081,697.81	216,139,384.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,144,694,716.19</b>	<b>1,255,979,033.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,532,126,391.74</b>	<b>3,745,369,454.28</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 合并利润表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,908,428,573.55</b>	<b>1,766,202,433.85</b>
其中：营业收入	五、（三十一）	1,908,428,573.55	1,766,202,433.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,157,078,406.11</b>	<b>1,945,600,556.75</b>
其中：营业成本	五、（三十一）	1,836,630,931.17	1,665,041,564.66
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			
税金及附加	五、（三十二）	16,000,415.84	17,746,316.12
销售费用	五、（三十三）	25,957,759.44	26,807,801.78
管理费用	五、（三十四）	114,054,913.23	112,346,301.75
研发费用			
财务费用	五、（三十五）	131,474,604.23	103,934,227.08
其中：利息费用		118,826,453.55	96,786,206.57
利息收入		915,886.10	934,366.04
资产减值损失	五、（三十六）	32,959,782.20	19,724,345.36
加：其他收益	五、（三十七）	18,511,425.59	10,850,668.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	159,660,807.22	-3,865,660.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,752,391.33	-3,865,660.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	16,465,218.48	-11,001,692.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-54,012,381.27</b>	<b>-183,414,807.22</b>
加：营业外收入	五、（四十）	82,603,700.33	128,910,892.17
减：营业外支出	五、（四十一）	7,595,643.27	6,044,638.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>20,995,675.79</b>	<b>-60,548,553.14</b>
减：所得税费用	五、（四十二）	-1,968,337.70	-4,276,315.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,964,013.49</b>	<b>-56,272,237.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,964,013.49	-56,272,237.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		5,978,088.96	-66,597,107.08
少数股东损益		16,985,924.53	10,324,869.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>22,964,013.49</b>	<b>-56,272,237.34</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,978,088.96	-66,597,107.08
归属于少数股东的综合收益总额		16,985,924.53	10,324,869.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0112	-0.1250
（二）稀释每股收益		0.0112	-0.1250

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 母公司利润表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	<b>548,182,382.39</b>	<b>561,379,425.11</b>
减：营业成本	十四、（四）	618,312,473.36	539,727,247.22
税金及附加		4,585,760.05	7,081,304.60
销售费用		10,005,838.22	8,046,723.48
管理费用		54,763,976.55	53,438,122.58
研发费用			
财务费用		84,552,868.10	59,002,705.30
其中：利息费用		84,028,040.29	63,956,608.16
利息收入		12,607,966.86	12,598,452.61
资产减值损失		18,280,239.87	8,221,452.61
加：其他收益		2,897,246.52	4,577,243.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	81,980,858.52	-1,416,742.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,297,422.48	-1,416,742.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,857,417.89	-11,026,400.12
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-154,583,250.83</b>	<b>-122,004,029.40</b>
加：营业外收入		19,846,882.89	62,078,336.48
减：营业外支出		6,429,035.51	4,421,056.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-141,165,403.45</b>	<b>-64,346,749.86</b>
减：所得税费用		-35,007,716.85	-14,766,150.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-106,157,686.60</b>	<b>-49,580,599.16</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,157,686.60	-49,580,599.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-106,157,686.60</b>	<b>-49,580,599.16</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 合并现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,925,655,882.26	1,841,505,205.83
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		5,799,557.72	583,499.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	157,532,789.68	278,603,712.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,088,988,229.66</b>	<b>2,120,692,417.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,675,103,292.79	1,586,457,015.81
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		326,984,268.35	327,921,442.87
支付的各项税费		39,381,943.21	40,985,038.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	55,170,391.12	48,781,746.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,096,639,895.47</b>	<b>2,004,145,243.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,651,665.81</b>	<b>116,547,173.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,962.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		62,650,335.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)	76,627,800.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>139,281,097.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		203,087,061.00	515,304,820.28
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,087,061.00</b>	<b>517,304,820.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,805,964.00</b>	<b>-517,304,820.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款所收到的现金		2,724,000,000.00	3,020,647,208.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	29,150,303.08	290,603,082.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,753,150,303.08</b>	<b>3,311,250,291.13</b>
偿还债务所支付的现金		2,457,500,000.00	2,595,485,523.18
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		129,914,842.23	118,274,752.60
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	五、(四十三)	126,133,565.72	96,307,296.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,713,548,407.95</b>	<b>2,810,067,571.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,601,895.13</b>	<b>501,182,719.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		<b>-31,855,734.68</b>	<b>100,425,072.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		435,428,189.63	335,003,116.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>403,572,454.95</b>	<b>435,428,189.63</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 母公司现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		564,825,810.82	518,837,709.05
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净			
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		3,478,286.52	
收到其他与经营活动有关的现金		675,613,724.74	248,470,224.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,243,917,822.08</b>	<b>767,307,933.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		610,260,223.11	606,327,290.40
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		132,461,534.17	123,806,713.63
支付的各项税费		7,411,982.45	8,909,377.46
支付其他与经营活动有关的现金		190,101,446.94	399,265,208.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>940,235,186.67</b>	<b>1,138,308,589.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>303,682,635.41</b>	<b>-371,000,656.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		91,378,281.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净		2,858.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到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>91,381,139.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		91,279,616.48	133,816,887.42
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,279,616.48</b>	<b>135,816,887.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,522.52</b>	<b>-135,816,887.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款所收到的现金		1,685,000,000.00	1,686,647,208.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,053,016.73	284,421,332.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,705,053,016.73</b>	<b>1,971,068,540.74</b>
偿还债务所支付的现金		1,793,500,000.00	1,209,459,166.18
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		78,025,975.68	82,833,533.17
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		101,689,261.91	87,210,009.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,973,215,237.59</b>	<b>1,379,502,709.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-268,162,220.86</b>	<b>591,565,831.62</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>35,621,937.07</b>	<b>84,748,287.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		118,408,905.26	33,660,617.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>154,030,842.33</b>	<b>118,408,905.26</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>一、上年年末余额</b>	1	<b>532,832,976.00</b>				<b>379,226,625.26</b>			<b>25,219,485.17</b>	<b>125,783,859.68</b>		<b>260,914,174.88</b>	<b>39,795,144.81</b>	<b>1,363,772,265.83</b>
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
<b>二、本年初余额</b>	6	<b>532,832,976.00</b>				<b>379,226,625.26</b>			<b>25,219,485.17</b>	<b>125,783,859.68</b>		<b>260,914,174.88</b>	<b>39,795,144.81</b>	<b>1,363,772,265.83</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以</b>	7					<b>76,627,800.00</b>			<b>2,247,102.97</b>			<b>5,978,088.96</b>	<b>16,985,924.51</b>	<b>101,838,916.46</b>
（一）综合收益总额	8											5,978,088.96	16,985,924.51	22,964,013.49
（二）所有者投入和减少资本	9													
1. 所有者投入的普通股	10													
2. 其他权益工具持有者投入资	11													
3. 股份支付计入所有者权益的	12													
4. 其他	13													
（三）利润分配	14													
1. 提取盈余公积	15													
2. 提取一般风险准备	16													
3. 对所有者（或股东）的分配	17													
4. 其他	18													
（四）所有者权益内部结转	19													
1. 资本公积转增资本（或股本）	20													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21													
3. 盈余公积弥补亏损	22													
4. 设定受益计划变动额结转留	23													
5. 其他	24													
（五）专项储备提取和使用	25								2,247,102.97					2,247,102.97
1. 本期提取	26								8,186,218.90					8,186,218.90
2. 本期使用	27								-5,939,115.93					-5,939,115.93
（六）其他	28					76,627,800.00								76,627,800.00
<b>四、本年年末余额</b>	29	<b>532,832,976.00</b>				<b>455,854,425.26</b>			<b>27,466,588.14</b>	<b>125,783,859.68</b>		<b>266,892,263.84</b>	<b>56,781,069.31</b>	<b>1,465,611,182.29</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	行次	上期												
		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	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	532,832,976.00				379,226,625.26			25,106,636.03	125,783,859.68		346,693,161.33	29,470,275.10	1,439,113,533.40
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年初余额	6	532,832,976.00				379,226,625.26			25,106,636.03	125,783,859.68		346,693,161.33	29,470,275.10	1,439,113,533.40
三、本年增减变动金额（减少以	7								112,849.14			-85,778,986.45	10,324,869.74	-75,341,267.57
（一）综合收益总额	8											-66,597,107.08	10,324,869.74	-56,272,237.34
（二）所有者投入和减少资本	9													
1 所有者投入的普通股	10													
2 其他权益工具持有者投入资	11													
3 股份支付计入所有者权益的	12													
4 其他	13													
（三）利润分配	14													
1 提取盈余公积	15													
2 提取一般风险准备	16													
3 对所有者（或股东）的分配	17													
4 其他	18													
（四）所有者权益内部结转	19													
1 资本公积转增资本（或股本）	20													
2 盈余公积转增资本（或股本）	21													
3 盈余公积弥补亏损	22													
4 设定受益计划变动额结转留	23													
5 其他	24													
（五）专项储备提取和使用	25													
1 本期提取	26								7,680,095.57					7,680,095.57
2 本期使用	27								-7,567,246.43					-7,567,246.43
（六）其他	28													
四、本年年末余额	29	532,832,976.00				379,226,625.26			25,219,485.17	125,783,859.68		260,914,174.88	39,795,144.84	1,363,772,265.83

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	行 次	上 期											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13
<b>一、上年年末余额</b>	1	532 832 976.00				379 226 625.26			1 996 188.27	125 783 859.68		216 139 384.41	1 255 979 033.62
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
<b>二、本年初余额</b>	6	532 832 976.00				379 226 625.26			1 996 188.27	125 783 859.68		216 139 384.41	1 255 979 033.62
<b>三、本年增减变动金额（减少以</b>	7								-226 630.83			-111 057 686.60	-111 284 317.43
（一）综合收益总额	8											-106 157 686.60	-106 157 686.60
（二）所有者投入和减少资本	9												
1.所有者投入的普通股	10												
2.其他权益工具持有者投入资本	11												
3.股份支付计入所有者权益的	12												
4.其他	13												
（三）利润分配	14												
1.提取盈余公积	15												
2.提取一般风险准备	16												
3.对所有者（或股东）的分配	17												
4.其他	18												
（四）所有者权益内部结转	19												
1.资本公积转增资本（或股本）	20												
2.盈余公积转增资本（或股本）	21												
3.盈余公积弥补亏损	22												
4.设定受益计划变动额结转留	23												
5.其他	24												
（五）专项储备提取和使用	25								-226 630.83				-226 630.83
1.本期提取	26								2 729 982.39				2 729 982.39
2.本期使用	27								-2 956 613.22				-2 956 613.22
（六）其他	28											-4 900 000.00	-4 900 000.00
<b>四、本年年末余额</b>	29	532 832 976.00				379 226 625.26			1 769 557.44	125 783 859.68		105 081 697.81	1 144 694 716.19

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	行 次	上 期											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	26
<b>一、上年年末余额</b>	1	<b>532,832,976.00</b>				<b>379,226,625.26</b>			<b>2,325,978.06</b>	<b>125,783,859.68</b>		<b>284,901,862.94</b>	<b>1,325,071,301.94</b>
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
<b>二、本年初余额</b>	6	<b>532,832,976.00</b>				<b>379,226,625.26</b>			<b>2,325,978.06</b>	<b>125,783,859.68</b>		<b>284,901,862.94</b>	<b>1,325,071,301.94</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以</b>	7								<b>-329,789.79</b>			<b>-68,762,478.53</b>	<b>-69,092,268.32</b>
（一）综合收益总额	8											-49,580,599.16	-49,580,599.16
（二）所有者投入和减少资本	9												
1. 所有者投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资	11												
3. 股份支付计入所有者权益的	12												
4. 其他	13												
（三）利润分配	14											-19,181,879.37	-19,181,879.37
1. 提取盈余公积	15												
2. 提取一般风险准备	16												
3. 对所有者（或股东）的分配	17											-19,181,879.37	-19,181,879.37
4. 其他	18												
（四）所有者权益内部结转	19												
1. 资本公积转增资本（或股本）	20												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21												
3. 盈余公积弥补亏损	22												
4. 设定受益计划变动额结转留	23												
5. 其他	24												
（五）专项储备提取和使用	25								-329,789.79				-329,789.79
1. 本期提取	26								2,743,894.41				2,743,894.41
2. 本期使用	27								-3,073,684.20				-3,073,684.20
（六）其他	28												
<b>四、本年年末余额</b>	29	<b>532,832,976.00</b>				<b>379,226,625.26</b>			<b>1,996,188.27</b>	<b>125,783,859.68</b>		<b>216,139,384.41</b>	<b>1,255,979,033.62</b>

法定代表人：李久旭

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：王雅静

# 沈阳惠天热电股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

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

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

根据公司股东大会决议, 2014 年 6 月 11 日公司实施了 2013 年度利润分配方案, 向全体股东每

10 股派 1.00 元人民币现金（含税），以资本公积金每 10 股转增 10 股。本次分红、转增完成后，本公司的总股本增至 532,832,976.00 元。

本公司注册地址：沈阳市沈河区热闹路 47 号；组织形式为股份有限公司；法定代表人李久旭；注册资本人民币伍亿叁仟贰佰捌拾叁万元；营业期限 1993 年 12 月 28 日至 2043 年 12 月 28 日；统一社会信用代码 912101002434901556 号。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、安装等。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事民用和工业用供热和供汽，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、房地产开发等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司编制的 2018 年度财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准，将提交股东大会审议。

（四）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，纳入合并范围的子公司情况：

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持 股 比 例 (%)	是否 合并 报表
沈阳热力工业安装工程公司	有限责任	沈阳	工程安装	4,870.00	100.00	是
沈阳市第二热力供暖公司	有限责任	沈阳	供暖	5,000.00	100.00	是
沈阳市热力工程设计研究院	有限责任	沈阳	工程设计	600.00	100.00	是
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	有限责任	秦皇岛	酒店服务	50.00	100.00	是
沈阳惠天股权投资有限公司	有限责任	沈阳	股权投资	500.00	100.00	是
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	有限责任	沈阳	供暖	3,000.00	100.00	是
沈阳金廊热力有限公司	有限责任	沈阳	供暖	1,000.00	51.00	是
沈阳惠天环保供热有限责任公司	有限责任	沈阳	供暖	500.00	51.00	是

本期纳入合并范围的主体较上期相比减少一户，减少的主体是沈阳惠天房地产开发有限公司，减少的原因是股权转让。

本期合并财务报表及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计

准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营：本公司自本报告期末起12个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额在 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
---------	-----------

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1-余额百分比组合	根据应收款项组合结构及类似信用风险特征确定。
组合 2-无收回风险组合	公司与合并报表范围内关联方之间发生的应收款项，关联方单位财务状况良好。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-余额百分比组合	按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；3 年以上居民用户采暖费的坏账准备计提比例为应收账款期末余额的 17%。
组合 2-无收回风险组合	不计提坏账准备

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回
坏账准备的计提方法	采用个别认定法，根据预计可能产生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

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

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

- (1) 3 年以上居民用户采暖费的坏账准备计提比例为应收款项期末余额的 17%；
- (2) 3 年以上非居民用户采暖费的坏账准备计提需对应收款项逐项进行减值测试。

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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。包括原材料、低值易耗品、开发产品、库存商品、工程施工、开发成本、周转材料等大类。

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

开发产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	28	2-3	3.46-3.50
生产设备	8-14	2-3	7.00-12.50
锅炉	14	2-3	6.93-7.00
热网管线	14	2-3	6.93-7.00
运输设备	11	1-3	8.82-9.00
管理用具	12	3-4	8.00-8.08

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资

产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本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。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

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。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

## 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

结合本公司产品风险报酬转移时点及其判断依据，供暖收入确认的具体原则如下：

本公司供暖收入按照与被供暖方确认的实际供暖面积，同时根据沈阳市物价局批准的供暖价格确认。2008年11月18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2008-2009年度供暖期开始执行。

2015年11月，根据沈阳市物价局下发的沈价发[2015]25号《关于调整居民供热价格的通知》要求，居民住宅供暖价格统一调整到每平方米建筑面积26元，自2015-2016年度供暖期开始执行。

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

## 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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 4、建造合同收入

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（2）建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若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成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (二十四) 政府补助

##### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

##### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

##### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

##### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，对此项会计政策变更采用追溯调整，对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	调整内容及其对本公司的影响说明	期初（上期）原列报报表项目及金额		期初（上期）新列报报表项目及金额	
		报表项目	金额	报表项目	金额
1	“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据	5,410,353.00	应收票据及应收账款	491,435,645.16
		应收账款	486,025,292.16		
2	“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据	6,104,164.75	应付票据及应付账款	689,420,224.48
		应付账款	683,316,059.73		
3	“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	应付利息	41,760.00	其他应付款	92,417,910.06
		应付股利			
		其他应付款	92,376,150.06		

#### 2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### 3、前期会计差错更正

本报告期内，本公司无重大会计差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后计算缴纳	10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按应交纳流转税额计提缴纳	7%
教育费附加	按应交纳流转税额计提缴纳	3%
地方教育附加	按应交纳流转税额计提缴纳	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税(2018)32号文件规定，自 2018

年5月1日起，原适用17%税率的调整为16%，原适用11%税率的调整为10%。

(二) 重要税收优惠及批文

按照财政部和国家税务总局【财税[2016]94号】文件规定，自2016年1月1日至2018年供暖期结束，对供热企业向居民个人(以下统称居民)供热而取得的采暖费收入免征增值税。向居民供热而取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费。

自2016年1月1日至2018年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	11,893.70	32,228.68
银行存款	403,560,561.25	435,395,960.95
其他货币资金	61,053,868.70	13,381,260.33
合计	464,626,323.65	448,809,449.96

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金、住房修缮基金等使用受限的资金。

(二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,376,958.44	5,410,353.00
应收账款	563,329,904.24	486,025,292.16
合计	565,706,862.68	491,435,645.16

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,376,958.44	5,410,353.00
商业承兑汇票		
合计	2,376,958.44	5,410,353.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据。

(4) 期末无出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,338,443.55	5.08	31,344,091.97	91.28	2,994,351.58
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	624,094,964.35	92.30	64,772,761.14	10.38	559,322,203.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,689,414.90	2.62	16,676,065.45	94.27	1,013,349.45
合计	676,122,822.80	100.00	112,792,918.56	16.68	563,329,904.24

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,338,443.55	5.78	31,344,091.97	91.28	2,994,351.58
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	539,948,716.75	90.90	58,810,004.02	10.89	481,138,712.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,731,755.26	3.32	17,839,527.41	90.41	1,892,227.85
合计	594,018,915.56	100.00	107,993,623.40	18.18	486,025,292.16

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71	3年以上	90%	收回可能性
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72	3年以上	90%	收回可能性
沈阳三三零一厂	4,210,648.83	3,789,583.95	3年以上	90%	收回可能性
沈阳第三三〇一工厂	3,104,028.27	2,793,625.44	3年以上	90%	收回可能性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	3年以上	90%	收回可能性
辽宁省工业安装工程公司	2,185,578.26	1,967,020.43	3年以上	90%	收回可能性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,596,546.76	3年以上	100%	收回可能性
新兴铜业公司	1,330,763.00	1,197,686.70	3年以上	90%	收回可能性
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	1,103,587.20	3年以上	90%	收回可能性
沈阳开发区管委会	1,225,617.19	1,103,055.47	3年以上	90%	收回可能性
沈阳铝制品厂	1,056,240.92	950,616.83	3年以上	90%	收回可能性
永泰旧区改造办	1,298,381.00	1,298,381.00	5年以上	100%	收回可能性
房天房屋开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	3年以上	100%	收回可能性
合计	34,338,443.55	31,344,091.97			

按信用风险组合计提坏账准备的应收账款:

①采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
三年以内及其他	459,148,697.49	8.00	36,731,895.78	366,429,889.17	8.00	29,314,391.13
三年以上	164,946,266.86	17.00	28,040,865.36	173,518,827.58	17.00	29,495,612.89
合计	624,094,964.35	--	64,772,761.14	539,948,716.75	--	58,810,004.02

(2) 本期计提的坏账准备 6,512,559.21 元。

(3) 本报告期无实际核销的重要应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
沈阳惠盛供热有限责任公司	98,638,282.63	14.59	7,891,062.61
沈阳惠涌供热有限责任公司	78,596,513.01	11.62	6,287,721.04
沈阳兆隆地产开发有限公司	64,000,000.00	9.47	5,120,000.00
沈阳圣丰御景房地产开发有限公司	11,033,181.60	1.63	882,654.53
沈阳圣达热力供暖有限责任公司	8,516,388.04	1.26	681,311.04
合计	260,784,365.28	38.57	20,862,749.22

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	332,068,277.82	90.42		332,068,277.82
1 至 2 年	21,643,878.22	5.89		21,643,878.22
2 至 3 年	108,983.67	0.03		108,983.67
3 年以上	13,458,870.09	3.66	1,524,739.65	11,934,130.44
合计	367,280,009.80	100.00	1,524,739.65	365,755,270.15

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	278,827,870.96	95.22		278,827,870.96
1 至 2 年	242,300.91	0.08		242,300.91
2 至 3 年	6,808,668.75	2.32		6,808,668.75
3 年以上	6,983,771.80	2.38	1,524,739.65	5,459,032.15
合计	292,862,612.42	100.00	1,524,739.65	291,337,872.77

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
------	------	------	----	-------

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	16,120,840.40	1-2 年	连续供货、未结算
沈阳市第二热力供暖公司	抚顺矿业集团有限责任公司北方工贸分公司	6,899,292.75	3 年以上	连续供货、未结算
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	2,638,054.08	1-2 年	连续供货、未结算
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳市财政局非税收入财政专户	1,912,784.00	1-2 年	连续供货、未结算
沈阳热力工业安装工程公司	北镇第七工程队	806,150.40	3 年以上	工程未结算
合计	—	28,377,121.63	—	—

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	182,340,414.40	49.65
沈阳万科东阪置业有限公司	38,753,852.00	10.55
辽宁沈焦国际贸易有限公司	30,641,388.65	8.34
辽宁金煤源能源有限公司	30,570,449.36	8.32
沈阳华润热电有限公司	16,325,385.99	4.44
合 计	298,631,490.40	81.30

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	524,886,077.86	289,271,611.99
合计	524,886,077.86	289,271,611.99

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,250,084.43	2.07	12,150,084.43	99.18	100,000.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	570,266,382.26	96.38	45,630,310.58	8.00	524,636,071.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,170,738.90	1.55	9,020,732.72	98.36	150,006.18
合计	591,687,205.59	100.00	66,801,127.73	11.29	524,886,077.86

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,250,084.43	3.63	12,150,084.43	99.18	100,000.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	313,959,883.53	93.07	25,146,940.67	8.00	288,812,942.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,112,760.70	3.30	10,754,091.57	96.77	358,669.13
合计	337,322,728.66	100.00	48,051,116.67	14.24	289,271,611.99

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
沈阳市浑南热电厂筹建处	1,000,000.00	900,000.00	3年以上	90%	收回可能性
二热房地产开发公司	2,686,761.43	2,686,761.43	3年以上	100%	收回可能性
其他款项	3,850,000.00	3,850,000.00	3年以上	100%	收回可能性
桓台兴达周荣启	3,443,000.00	3,443,000.00	3年以上	100%	收回可能性
河南濮阳防腐公司	1,270,323.00	1,270,323.00	3年以上	100%	收回可能性
合计	12,250,084.43	12,150,084.43	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他应收款：

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
三年以内及其他	570,166,382.26	8.00	45,613,310.58	313,624,883.53	8.00	25,089,990.67
三年以上	100,000.00	17.00	17,000.00	335,000.00	17.00	56,950.00
合计	570,266,382.26	--	45,630,310.58	313,959,883.53	--	25,146,940.67

(2) 本期计提坏账准备金额为 26,447,222.99 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来款	485,057,202.95	187,519,323.03
备用金	8,588,196.74	8,315,697.18
代收款		285,541.28
政府补助	98,041,805.90	138,171,649.60
质保金		3,030,517.57
合计	591,687,205.59	337,322,728.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司	往来款	183,523,351.48	1年以内	31.02	14,681,868.12
沈阳惠天房地产开发有限公司	往来款	176,540,595.19	1年以内	29.84	14,123,247.62
沈阳市大东区供热管理办公室	拆联补贴	59,656,799.80	1年以内及1-2年	10.08	4,772,543.98
法库县东盛供暖经营有限公司	往来款	43,631,670.01	2-3年、3年以上	7.37	3,490,533.60
平安国际融资租赁(深圳)有限公司	抵押金	24,000,000.00	1-2年	4.06	1,920,000.00
合计	—	487,352,416.48	—	82.37	38,988,193.32

#### (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳市铁西区供热管理办公室	拆联补贴	23,529,388.06	1年以内	待房产局拨付后收取
沈阳市皇姑区供热管理办公室	拆联补贴	4,984,500.00	1年以内	待房产局拨付后收取
沈阳市于洪区供热管理办公室	拆联补贴	1,139,908.00	1年以内	待房产局拨付后收取
沈阳市大东区供热管理办公室	拆联补贴	59,656,799.80	1年以内及1-2年	待房产局拨付后收取
沈阳市沈河区供热管理办公室	拆联补贴	6,531,210.04	1-2年	待房产局拨付后收取
沈阳市浑南区房产局	拆联补贴	2,200,000.00	1年以内	待房产局拨付后收取
合计	—	98,041,805.90	—	

注：依据沈阳市房产局、环保局、财政局关于印发《沈阳市大气治理资金支持燃煤锅炉淘汰项目实施管理办法》沈环保[2016]151号文件，市房产局履行资金拨付程序，统一将资金拨付各区，由各区拨付相关单位。其中：2018年度拨付120,611,004.45元。

#### (五) 存货

##### 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	341,583,767.35	177,138.85	341,406,628.50	138,026,452.19	122,830.29	137,903,621.90
低值易耗品	4,282,133.40	23,056.50	4,259,076.90	5,245,795.27	673,697.74	4,572,097.53
开发成本				189,495,427.61		189,495,427.61
开发产品				138,144,633.61		138,144,633.61
工程施工	16,139,841.34	7,656,459.69	8,483,381.65	10,804,730.57	7,656,459.69	3,148,270.88
其他	7,321,964.03	588,999.24	6,732,964.79			
合计	369,327,706.12	8,445,654.28	360,882,051.84	481,717,039.25	8,452,987.72	473,264,051.53

##### 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
------	------	-------	-------	------

		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	122,830.29		58,200.00		680.40	3,211.04	177,138.85
低值易耗品	673,697.74		1,800.00		5,242.00	647,199.24	23,056.50
工程施工	7,656,459.69						7,656,459.69
其他			588,999.24				588,999.24
合计	8,452,987.72		648,999.24		5,922.40	650,410.28	8,445,654.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	62,962,544.55	67,134,954.77
预缴税费	6,394,676.66	13,136,805.58
合计	69,357,221.21	80,271,760.35

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,282,731.56	4,178,292.81	2,104,438.75	6,282,731.56	4,178,292.81	2,104,438.75
按成本计量的	6,282,731.56	4,178,292.81	2,104,438.75	6,282,731.56	4,178,292.81	2,104,438.75
合计	6,282,731.56	4,178,292.81	2,104,438.75	6,282,731.56	4,178,292.81	2,104,438.75

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
泰国泰隆公司	3,382,731.56			3,382,731.56	3,362,731.56			3,362,731.56	20.00	
辽宁省热电建设开发联合公司	200,000.00			200,000.00	115,561.25			115,561.25	20.00	
沈阳大通锅炉公司	700,000.00			700,000.00	700,000.00			700,000.00	20.00	
中节能德威能源发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00	
合计	6,282,731.56			6,282,731.56	4,178,292.81			4,178,292.81		

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值
-------	------	--------	------	----

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		准备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳储运集团公司	322,201,474.87			-4,297,422.48						317,904,052.39	
丹东亿龙房地产开发有限公司	10,452,831.00			-10,452,831.00							
中商惠天北京投资管理有限公司	763,164.92			-2,137.85					-761,027.07		
沈阳惠天房地产开发有限公司									71,518,988.54	71,518,988.54	
合计	333,417,470.79			-14,752,391.33					70,757,961.47	389,423,040.93	

(九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,860,595,843.68	2,784,050,730.30
固定资产清理		
合计	2,860,595,843.68	2,784,050,730.30

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	锅炉	热网管线	运输设备	管理用具	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	639,161,163.29	1,240,223,997.59	569,699,246.11	2,114,279,155.87	47,131,108.99	21,031,038.62	4,631,525,710.47
2. 本期增加金额	144,026,794.63	333,906,460.18	212,081,995.03	144,698,163.28	1,806,883.50	764,545.54	837,284,842.16
(1) 购置		527,147.79	4,188,634.37	7,931.03	1,806,883.50	719,748.55	7,250,345.24
(2) 在建工程转入	144,026,794.63	342,067,270.70	199,205,402.35	144,690,232.25		44,796.99	830,034,496.92
(3) 融资租入							
(4) 其他转入		-8,687,958.31	8,687,958.31				
3. 本期减少金额	97,951,614.32	275,434,600.62	181,943,883.53	17,123,537.90	15,500,906.53	497,946.50	588,452,489.40
(1) 处置或报废	288,023.50	1,933,438.43	452,015.00	3,179,270.79	3,125,348.55	76,690.00	9,054,786.27
(2) 融资租出							

项目	房屋及建筑物	生产设备	锅炉	热网管线	运输设备	管理用具	合计
(3) 其他转出	97,663,590.82	273,501,162.19	181,491,868.53	13,944,267.11	12,375,557.98	421,256.50	579,397,703.13
4. 期末余额	685,236,343.60	1,298,695,857.15	599,837,357.61	2,241,853,781.25	33,437,085.96	21,297,637.66	4,880,358,063.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	184,691,553.85	338,994,030.63	88,661,540.01	1,184,288,946.14	31,902,364.88	11,861,437.08	1,840,399,872.59
2. 本期增加金额	23,756,906.91	76,745,790.33	39,935,825.92	103,041,482.12	1,876,622.82	1,072,735.73	246,429,363.83
(1) 计提	23,756,906.91	77,645,598.39	39,036,017.86	103,041,482.12	1,876,622.82	1,072,735.73	246,429,363.83
(2) 其他		-899,808.06	899,808.06				
3. 本期减少金额	3,498,757.43	22,267,617.46	32,822,128.76	4,079,088.96	11,180,650.26	293,881.58	74,142,124.45
(1) 处置或报废	101,880.85	1,867,701.44	442,974.70	2,640,393.49	2,653,555.99	67,617.30	7,774,123.77
(2) 融资租出							
(3) 其他	3,396,876.58	20,399,916.02	32,379,154.06	1,438,695.47	8,527,094.27	226,264.28	66,368,000.68
4. 期末余额	204,949,703.33	393,472,203.50	95,775,237.17	1,283,251,339.30	22,598,337.44	12,640,291.23	2,012,687,111.97
三、减值准备							
1. 期初余额	2,596,576.71	711,235.59	-	3,759,453.31	5,113.47	2,728.50	7,075,107.58
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 融资租出							
(3) 其他							
4. 期末余额	2,596,576.71	711,235.59	-	3,759,453.31	5,113.47	2,728.50	7,075,107.58
四、账面价值							
1. 期末账面价值	477,690,063.56	904,512,418.06	504,062,120.44	954,842,988.64	10,833,635.05	8,654,617.93	2,860,595,843.68
2. 期初账面价值	451,873,032.73	900,518,731.37	481,037,706.10	926,230,756.42	15,223,630.64	9,166,873.04	2,784,050,730.30

注：公司部分房屋暂未办理权属证明，主要原因包括在供暖小区内建设的换热站所占土地为公用地，无法分割土地使用证，即无法办理本公司所建换热站的产权证；近几年在沈阳市政府联片供暖的号召下，本公司新接收的供暖小区内原有换热站无房产建设手续，暂无法办理所接收换热站的产权证；另有抵账抹入房屋及购置、新建的其他房屋的产权登记手续正在办理中。

## 2、期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	26,421,693.40	25,733,123.18		688,570.22
生产设备	127,109,277.92	123,968,717.66	90,170.83	3,050,389.43
锅炉	21,051,839.32	20,628,602.52		423,236.80
热网管线	568,326,098.96	553,641,400.05		14,684,698.91
运输设备	5,727,927.00	5,670,521.73		57,405.27
管理用具	6,464,614.20	6,209,757.76		254,856.44
合计	755,101,450.80	735,852,122.90	90,170.83	19,159,157.07

3、截止 2018 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				
锅炉设备	121,885,618.25	13,486,722.88		108,398,895.37
生产设备	191,764,381.75	21,210,435.82		170,553,945.93
合计	313,650,000.00	34,697,158.70		278,952,841.30

(十) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	90,697,620.89		90,697,620.89	51,432,090.00		51,432,090.00
工程物资						
合 计	90,697,620.89		90,697,620.89	51,432,090.00		51,432,090.00

重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
金谷热源工程	203,000,000.00	13,389,968.26	188,984,747.24	188,872,647.10		13,502,068.40		93.00%				自有资金
分户改造	3,570,000.00		3,542,355.61	3,542,355.61				100.00%				自有资金
热源改造	200,889,500.00	3,133,865.37	192,681,812.62	183,906,788.96		11,908,889.03		94.00%				自有资金
热网改造	38,000,000.00		37,546,821.12	32,771,770.30		4,775,050.82		88.00%				自有资金
新建管线	120,000,000.00	1,698,036.86	115,286,294.60	101,433,892.69		15,550,438.77		86.71%				自有资金
煤粉炉工程	78,500,000.00	49,572.66	78,200,808.38	75,706,250.38		2,544,130.66		96.75%				自有资金
自控系统工程	14,900,000.00	112,060.69	14,702,671.66	13,454,447.47		1,360,284.88		90.82%				自有资金
技术改造	2,000,000.00		1,473,561.81	1,473,561.81				100.00%				自有资金
更新改造	20,000,000.00	6,362,397.14	12,701,571.39	17,573,687.73		1,490,280.80		93.00%				自有资金
新建换热站	32,000,000.00		31,883,183.95	4,314,293.32		27,568,890.63		95.00%				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
脱硫除尘改造	135,000,000.00	13,162,858.95	119,273,880.51	125,475,500.80		6,961,238.66		95.00%				自有资金
滑翔热源改造工程	74,000,000.00	8,863,544.31	64,715,102.84	68,805,580.33		4,773,066.82		94.00%				自有资金
合计	921,859,500.00	46,772,304.24	860,992,811.73	817,330,776.50		90,434,339.47						

### (十一) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	263,950,713.57	8,373,178.21	272,323,891.78
2.本期增加金额		266,131.08	266,131.08
(1) 购置		266,131.08	266,131.08
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.期末余额	263,950,713.57	8,639,309.29	272,590,022.86
二、累计摊销			
1.期初余额	51,648,112.11	4,796,579.75	56,444,691.86
2.本期增加金额	5,579,592.84	649,805.14	6,229,397.98
(1) 计提	5,579,592.84	649,805.14	6,229,397.98
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.期末余额	57,227,704.95	5,446,384.89	62,674,089.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	206,723,008.62	3,192,924.40	209,915,933.02
2.期初账面价值	212,302,601.46	3,576,598.46	215,879,199.92

### (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费用	9,377,737.12	55,565.50	1,538,352.18		7,894,950.44
电梯维修费用	301,993.99		67,428.00		234,565.99
合计	9,679,731.11	55,565.50	1,605,780.18		8,129,516.43

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	98,968,494.21	395,873,976.78	60,639,577.51	242,558,310.03
资产减值准备	40,463,121.67	161,852,486.66	35,900,003.90	143,600,015.60
可抵扣亏损	55,000,506.23	220,002,024.88	23,544,205.19	94,176,820.75
递延收益	796,912.23	3,187,648.92	1,195,368.42	4,781,473.68
应付暂估	2,707,954.08	10,831,816.32		
二、递延所得税负债	16,654,747.14	66,618,988.54		
部分处置股权转让权益法核算的长期股权投资增值收益	16,654,747.14	66,618,988.54		

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,965,353.95	33,675,852.23
可抵扣亏损	6,650,634.38	67,066,627.99
预计负债	2,281,167.40	1,406,082.40
合计	47,897,155.73	102,148,562.62

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额
2019 年	946,488.62	1,143,903.84
2020 年	1,326,765.48	1,202,305.33
2021 年	1,280,951.60	16,319,805.27
2022 年	1,508,698.80	30,631,011.68
2023 年	1,587,729.88	17,769,601.87
合计	6,650,634.38	67,066,627.99

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	83,098,494.73	111,466,955.15
合计	83,098,494.73	111,466,955.15

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		24,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,214,000,000.00	403,600,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	755,000,000.00	1,174,900,000.00
合计	1,969,000,000.00	1,602,500,000.00

(十六) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	101,049,228.68	6,104,164.75
应付账款	663,193,953.49	683,316,059.73
合计	764,243,182.17	689,420,224.48

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,049,228.68	6,104,164.75
合计	101,049,228.68	6,104,164.75

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	312,989,916.68	297,597,015.51
工程款	307,764,274.63	319,987,414.22
其他	42,439,762.18	65,731,630.00
合计	663,193,953.49	683,316,059.73

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
营口市环境工程开发有限公司	24,492,829.84	对方未催收
沈阳城市公用集团物流有限公司	14,332,066.50	对方未催收
沈阳国盛防腐保温有限公司	16,768,913.79	对方未催收
沈阳曲暖鼎盛保温安装有限公司	14,031,312.60	对方未催收
凌钢股份北票钢管有限公司	12,180,970.68	对方未催收
合计	81,806,093.41	--

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	842,154,968.35	781,373,042.85
1-2 年	5,286,216.79	17,035,084.13
2-3 年	12,466,971.01	2,346,243.23

项目	期末余额	期初余额
3年以上	11,686,386.29	14,016,925.22
合计	871,594,542.44	814,771,295.43

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
沈阳广和置业有限公司	3,270,270.27	供暖工程尚未完工
沈阳市快速干道系统工程建设指挥部	3,000,000.00	供暖工程尚未完工
市政房屋开发公司	2,630,610.00	供暖工程尚未完工
辽宁省广播电影电视局机关行政与后勤事务服务中心	1,500,000.00	供暖工程尚未完工
沈阳中建管廊建设发展有限公司	1,460,401.08	供暖工程尚未完工
合计	11,861,281.35	--

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	991,408.00	289,415,094.20	289,120,482.35	1,286,019.85
二、离职后福利-设定提存计划		38,259,106.73	38,259,106.73	
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
四、一年内到期的其他福利		62,685.74	62,685.74	
合计	991,408.00	327,746,886.67	327,452,274.82	1,286,019.85

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,122.11	218,117,755.51	218,109,213.48	102,664.14
2、职工福利费		18,858,740.41	18,858,740.41	
3、社会保险费		21,998,832.79	21,998,832.79	
其中：医疗保险费		18,344,336.45	18,344,336.45	
工伤保险费		1,986,295.41	1,986,295.41	
生育保险费		1,305,442.90	1,305,442.90	
其他保险费		362,758.03	362,758.03	
4、住房公积金		18,764,275.00	18,764,275.00	
5、工会经费和职工教育经费	897,285.89	3,680,445.16	3,394,375.34	1,183,355.71
6、其他		7,995,045.33	7,995,045.33	
合计	991,408.00	289,415,094.20	289,120,482.35	1,286,019.85

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		37,339,861.65	37,339,861.65	
2、失业保险费		919,245.08	919,245.08	
合 计		38,259,106.73	38,259,106.73	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,982,503.86	793,698.04
营业税	476,242.26	475,844.76
环保税	1,058,702.60	
企业所得税	14,943,400.87	11,019,010.58
城市维护建设税	246,862.71	92,724.86
房产税	206,694.26	177,816.42
土地使用税	396,147.95	519,927.10
个人所得税	364,810.29	824,987.42
教育费附加	101,798.41	34,549.99
地方教育附加	65,883.35	23,033.32
合 计	20,843,046.56	13,961,592.49

(二十) 其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	635,107.44	41,760.00
应付股利		
其他应付款	74,386,112.93	92,376,150.06
合 计	75,021,220.37	92,417,910.06

1、 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	292,256.91	
短期借款应付利息	342,850.53	41,760.00
合 计	635,107.44	41,760.00

2、 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金押金及保证金	7,395,903.83	6,728,915.87
应付暂收单位款项（往来款）	64,756,932.33	80,330,881.02
代付款	708,936.25	5,316,353.17
其他	1,524,340.52	
合 计	74,386,112.93	92,376,150.06

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
沈阳惠涌供热有限责任公司	23,202,857.90	项目往来款未偿还
环保投资公司	9,512,000.00	项目往来款未偿还
沈海热电厂	2,150,000.00	项目往来款未偿还

单位名称	期末余额	未偿还原因
沈阳市丰晟供暖有限公司	2,000,000.00	项目往来款未偿还
沈海热网筹建处	775,407.13	项目往来款未偿还
合计	37,640,265.03	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	50,279,047.08	50,279,047.08
合计	130,279,047.08	150,279,047.08

其中：一年内到期的长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	80,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		
合计	80,000,000.00	100,000,000.00

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	280,000,000.00	530,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	
合计	450,000,000.00	530,000,000.00

金额前五名的长期借款

项目	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款类型
沈阳农村商业银行股份有限公司营业部	2018/12/6	2020/12/5	6.65%	170,000,000.00	信用借款
沈阳农村商业银行股份有限公司营业部	2018/11/29	2020/11/28	6.65%	130,000,000.00	保证借款
沈阳农村商业银行股份有限公司营业部	2018/12/18	2020/12/17	6.65%	150,000,000.00	保证借款
合计				450,000,000.00	

(二十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	187,863,524.75		37,390,306.49	150,473,218.26
专项应付款		4,412,991.15	926,694.00	3,486,297.15

合 计	187,863,524.75	4,412,991.15	38,317,000.49	153,959,515.41
-----	----------------	--------------	---------------	----------------

## 1、长期应付款

### (1) 按业务内容分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	182,116,288.32	232,395,335.40
减：未确认的融资费用	31,643,070.06	44,531,810.65
合计	150,473,218.26	187,863,524.75

### (2) 项目明细

项目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁（深圳）有限公司	150,473,218.26	187,863,524.75
合计	150,473,218.26	187,863,524.75

## 2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业移交		4,412,991.15	926,694.00	3,486,297.15
合计		4,412,991.15	926,694.00	3,486,297.15

## (二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	2,281,167.40	1,406,082.40	预计损失
合计	2,281,167.40	1,406,082.40	

## (二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	85,298,509.47		9,248,685.24	76,049,824.23
挂网费	1,341,325.93		1,341,325.93	
供暖系统移交维修	4,781,473.68		1,593,824.76	3,187,648.92
融资租赁	104,255,570.44		10,119,732.52	94,135,837.92
其他	355.25		147.00	208.25
合计	195,677,234.77		22,303,715.45	173,373,519.32

## 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沈空热源建设补贴资金	19,523,809.38		2,857,142.88		16,666,666.50	与资产相关
脱硫除尘改造	38,379,722.77		4,023,888.24		34,355,834.53	与资产相关
烟尘治理补贴资金	3,886,587.70		380,479.44		3,506,108.26	与资产相关
环保专项资金补助	1,245,190.88		188,702.28		1,056,488.60	与资产相关
高效煤粉锅炉节能改造	485,714.24		48,571.44		437,142.80	与资产相关
沈海热网与沈海热力热网联网工程	1,439,285.72		110,714.28		1,328,571.44	与资产相关

燃煤锅炉烟气治理资金	2,022,814.22		119,314.32		1,903,499.90	与资产相关
非电燃煤锅炉除尘器升级改造项目	18,315,384.56		1,519,872.36		16,795,512.20	与资产相关
合计	85,298,509.47		9,248,685.24		76,049,824.23	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
沈阳供暖集团有限公司	187,050,118.00						187,050,118.00
其他社会公众股	345,782,858.00						345,782,858.00
合计	532,832,976.00						532,832,976.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	352,080,472.77			352,080,472.77
其他资本公积	27,146,152.49	76,627,800.00		103,773,952.49
合计	379,226,625.26	76,627,800.00		455,854,425.26

注:资本公积增加原因为子公司沈阳市第二热力供暖公司收到关联方沈阳惠涌供热有限责任公司业绩承诺补偿款,详见附注九、(七)。

(二十八) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	25,219,485.17	8,186,218.90	5,939,115.93	27,466,588.14
合计	25,219,485.17	8,186,218.90	5,939,115.93	27,466,588.14

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	88,672,341.60			88,672,341.60
任意盈余公积	37,111,518.08			37,111,518.08
合计	125,783,859.68			125,783,859.68

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	260,914,174.88	346,693,161.33
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	260,914,174.88	346,693,161.33
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,978,088.96	-66,597,107.08
减:提取法定盈余公积数		
提取任意盈余公积数		

应付普通股股利		19,181,879.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	266,892,263.84	260,914,174.88

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,884,223,471.52	1,835,506,466.74	1,763,159,274.08	1,665,041,564.66
供暖供气	1,584,608,170.38	1,713,624,634.26	1,546,560,815.53	1,552,276,646.38
接网收入	1,341,325.93		1,498,972.86	
供暖工程	174,609,274.74	30,881,643.17	106,474,737.61	22,491,610.37
安装工程	4,796,526.84	4,958,190.88	907,338.04	3,793,300.48
售房款	92,822,907.60	71,112,965.44	74,664,280.47	63,946,732.27
设计费	24,228,962.61	14,293,787.56	32,345,900.54	22,418,275.46
其他	1,816,303.42	635,245.43	707,229.03	114,999.70
二、其他业务小计	24,205,102.03	1,124,464.43	3,043,159.77	
房屋出租	3,357,118.07	1,002,133.60	2,658,264.26	
废料销售	1,222,125.66		187,454.68	
其他	19,625,858.30	122,330.83	197,440.83	
合计	1,908,428,573.55	1,836,630,931.17	1,766,202,433.85	1,665,041,564.66

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	191,901.68	220,830.57
环保税	4,262,197.37	
城市维护建设税	715,119.57	512,765.16
教育费附加	306,479.58	219,745.37
地方教育附加	203,851.19	145,991.34
房产税	3,241,395.10	5,486,269.27
土地使用税	4,716,793.68	9,240,501.75
印花税	858,873.90	592,942.00
河道费		60,901.93
车船税	124,673.94	161,709.14
土地增值税	1,266,541.08	1,077,582.07
其他税费	112,588.75	27,077.52
合计	16,000,415.84	17,746,316.12

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,573,189.97	21,990,093.20

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传经费	154,710.00	1,302,407.89
办公费	665,043.21	727,990.68
劳务费	363,021.72	738,381.21
折旧费	533,444.65	559,183.41
物料消耗	53,685.29	47,238.16
修理费	126,464.39	43,427.31
业务招待费	57,179.65	64,310.26
其他	1,431,020.56	1,334,769.66
合计	25,957,759.44	26,807,801.78

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,072,367.53	79,629,984.12
办公费	4,751,661.92	5,420,326.08
会议费	31,377.36	12,500.00
董事会经费	239,741.60	233,823.54
折旧费	4,655,105.76	5,227,635.40
长期待摊费用摊销	1,388,579.59	666,642.70
无形资产摊销	6,208,415.94	6,221,896.44
物料消耗	223,350.55	281,631.75
财产保险费	2,201,552.80	2,170,775.81
差旅费	425,268.01	362,764.24
劳务费	224,776.86	980,891.24
业务招待费	908,193.94	996,694.06
其他费用	14,724,521.37	10,140,736.37
合计	114,054,913.23	112,346,301.75

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	118,826,453.55	96,786,206.57
减：利息收入	915,886.10	934,366.04
手续费	675,296.19	660,767.64
确认的融资费用	12,888,740.59	7,421,618.91
合计	131,474,604.23	103,934,227.08

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	32,959,782.20	19,724,345.36
合计	32,959,782.20	19,724,345.36

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,511,425.59	10,850,668.26
合计	18,511,425.59	10,850,668.26

政府补助项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
环保补贴专项补贴	358,702.28	188,702.28
脱硫除尘改造补贴	4,023,888.24	3,873,271.26
供暖补贴	130,000.00	
管网改造贴息		1,752,600.00
沈空热源建设补贴资金	2,857,142.88	2,857,142.88
烟尘治理补贴资金	4,700,479.44	380,479.44
高效煤粉锅炉节能改造	4,691,311.79	48,571.44
沈海热网与沈海热力热网联网工程	110,714.28	110,714.28
燃煤锅炉烟气治理资金	119,314.32	119,314.32
非电燃煤锅炉除尘器升级改造项目	1,519,872.36	1,519,872.36
合计	18,511,425.59	10,850,668.26

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,752,391.33	-3,865,660.18
处置长期股权投资产生的投资收益	97,251,404.80	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	77,161,793.75	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	159,660,807.22	-3,865,660.18

注：因本期转让沈阳惠天房地产开发有限公司 51%股权导致公司对沈阳惠天房地产开发有限公司丧失控制权，相关“处置长期股权投资产生的投资收益”和“丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”详见本附注“六、合并范围的变更”所述。

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得或损失	16,465,218.48	-11,001,692.40
合计	16,465,218.48	-11,001,692.40

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废得利	35,082.71		35,082.71
债务重组利得	781.50		781.50
与日常活动无关的政府补助	80,664,960.75	128,294,284.04	80,664,960.75

其他	1,902,875.37	616,608.13	1,902,875.37
合计	82,603,700.33	128,910,892.17	82,603,700.33

## 2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆除联网（片）补贴	80,481,160.75	127,993,900.55	与收益相关
节能专项资金		300,000.00	与收益相关
其他	183,800.00	383.49	与收益相关
合计	80,664,960.75	128,294,284.04	

注：依据沈阳市房产局、环保局、财政局关于印发《沈阳市大气治理资金支持燃煤锅炉淘汰项目实施管理办法》沈环保[2016]151号文件，沈阳市行政区域内淘汰单台20吨及以下民用燃煤供热锅炉实施联网工程，给予拆除联网（片）补贴，补贴标准按供热面积40元/平方米。

### （四十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	41,978.33		41,978.33
盘亏损失	6,540.00		6,540.00
其他	7,547,124.94	6,044,638.09	7,547,124.94
合计	7,595,643.27	6,044,638.09	7,595,643.27

### （四十二）所得税费用

#### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,774,309.01	14,525,095.75
递延所得税费用	-21,742,646.71	-18,801,411.55
合计	-1,968,337.70	-4,276,315.80

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	20,995,675.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,248,918.95
非应税收入的影响	-373,528.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,720,244.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,502,052.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	1,541,146.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	396,932.47
所得税费用	-1,968,337.70

### （四十三）合并现金流量表

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	132,056,328.80	132,058,425.03
利息收入	915,886.10	934,366.04
往来款项	6,946,374.88	144,994,312.97
其他	17,614,199.90	616,608.13
合计	157,532,789.68	278,603,712.17

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传经费	254,510.00	296,857.52
办公费	5,136,373.03	5,710,100.84
差旅费	347,172.55	339,403.91
业务招待费	855,767.23	1,018,390.12
佣金	101,883.50	
车辆费用	607,269.36	716,652.21
中介机构服务费	2,709,083.44	930,852.00
手续费支出	675,296.19	660,767.64
往来款项	15,614,418.27	16,985,523.23
其他	28,868,617.55	22,123,198.62
合计	55,170,391.12	48,781,746.09

### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	76,627,800.00	
合计	76,627,800.00	

### 4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		276,000,000.00
承兑汇票保证金收现	29,150,303.08	14,603,082.43
合计	29,150,303.08	290,603,082.43

### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	37,390,306.49	69,279,047.08
应付票据融资所支付的费用		
支付融资租赁手续费款	12,888,740.59	13,650,000.00
承兑汇票保证金付现	75,854,518.64	13,378,249.04
其他		
合计	126,133,565.72	96,307,296.12

(四十四) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,964,013.49	-56,272,237.34
加：资产减值准备	32,959,782.20	19,724,345.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,429,363.83	214,485,774.98
无形资产摊销	6,229,397.98	6,206,327.08
长期待摊费用摊销	1,605,780.18	863,179.08
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)	-16,465,218.48	11,001,692.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	6,895.62	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	131,715,194.14	96,786,206.57
投资损失(收益以“－”号填列)	-159,660,807.22	3,865,660.18
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-38,260,439.55	-18,801,411.55
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	16,654,747.14	
存货的减少(增加以“－”号填列)	392,401,269.41	17,417,249.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-407,852,386.99	-130,529,648.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-181,486,550.28	71,166,303.66
其他	-54,892,707.28	-119,366,267.50
其中：非现金的其他货币资金减少(增加以“－”号填列)	-47,672,608.37	1,224,833.39
经营性流动资产的减少(增加以“－”号填列)	12,836,513.57	-22,848,890.22
经营性递延收益的增加(减少以“－”号填列)	-22,303,715.45	-97,855,059.81
专项储备的增加(减少以“－”号填列)	2,247,102.97	112,849.14
经营活动产生的现金流量净额	-7,651,665.81	116,547,173.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	403,572,454.95	435,428,189.63
减：现金的期初余额	435,428,189.63	335,003,116.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,855,734.68	100,425,072.84

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	91,378,281.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,727,946.00	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	62,650,335.00	

## 3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	403,572,454.95	435,428,189.63
其中：库存现金	11,893.70	32,228.68
可随时用于支付的银行存款	403,560,561.25	435,395,960.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	403,572,454.95	435,428,189.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## （四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,053,868.70	保证金等使用受到限制
合计	61,053,868.70	

## （四十六）政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
拆除联网（片）补贴	80,481,160.75	127,993,900.55	营业外收入
收财政局 2017 年工业节能项目项补贴		300,000.00	营业外收入
其他补贴	183,800.00	383.49	营业外收入
脱硫除尘改造补贴	4,023,888.24	3,873,271.26	其他收益
非电燃煤锅炉除尘器升级改造项目	1,519,872.36	1,519,872.36	其他收益
烟尘治理补贴资金	4,700,479.44	380,479.44	其他收益
高效煤粉炉节能改造	4,691,311.79	48,571.44	其他收益
环保补贴专项补贴	358,702.28	188,702.28	其他收益
沈空热源建设补贴资金	2,857,142.88	2,857,142.88	其他收益
沈海热网与沈海热力热网联网工程	110,714.28	110,714.28	其他收益
燃煤锅炉烟气治理资金	119,314.32	119,314.32	其他收益
供暖补贴	130,000.00		其他收益
管网改造贴息		1,752,600.00	其他收益
维稳补贴	2,128,784.00		管理费用
合计	101,305,170.34	139,144,952.30	

## 六、合并范围的变更

处置子公司：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
沈阳惠天房地产开发有限公司	91,378,281.00	51%	出售	2018.12.26	股权转让手续完成且股权转让款支付完毕	97,251,404.80

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
沈阳惠天房地产开发有限公司	49%	4,167,884.68	81,329,678.43	77,161,793.75	以交易价格为基础确定	

为确保公司主业健康发展，贯彻执行“聚焦主业、分散辅业”的战略布局，本公司拟将所持有的沈阳惠天房地产开发有限公司的51%股权挂牌转让，于2018年10月26日获得上级主管部门沈阳城市公用集团有限公司的批复，于2018年11月8日在第八届董事会2018年第四次临时会议审议通过，于2018年11月26日在2018年第四次临时股东大会审议通过。

本次股权转让所涉及净资产已经北京金开资产评估有限公司评估（金开评报字[2018]第146号），并经上级主管部门沈阳城市公用集团有限公司核准，沈阳惠天房地产开发有限公司总资产评估值为47,260.96万元，总负债评估值为29,343.65万元，净资产评估值为17,917.31万元，根据上述评估结果，51%股权对应的净资产评估值为9,137.8281万元。沈阳联合产权交易所挂牌底价为9,137.8281万元，沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司按转让底价摘牌。本公司于2018年12月25日与沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司签订《股权转让合同书》，于2018年12月26日收到股权转让价款，同日沈阳惠天房地产开发有限公司完成工商变更登记。在本次股权出售中，按照沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会《关于加快落实综合改革方案的通知》和《关于无偿划转和协议转让公用集团房地产业务有关事项的通知》的要求，沈阳城市公用集团有限公司按照有偿使用的原则提供了资金支持。本次交易完成后，公司2018年度投资收益增加17,441.32万元。

按照《股权转让合同书》第六条第一款，沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司应承担本公

司持有沈阳惠天房地产开发有限公司债权的偿还责任。本公司（甲方）与沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司（乙方）在签订《股权转让合同》的同时签订了债务偿还协议，协议约定：经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中证天通[2018]特审字第 0901106 号），甲方确认持有沈阳惠天房地产开发有限公司债权 372,267,654.96 元。甲乙双方同意以审计所确定的全部债权的 51%部分即 189,856,504.03 元为乙需要偿还的金额。乙方同意在 3 年内分期清偿该笔债务，第一次还款：2019 年 11 月 30 日前偿还 20%即 37,971,300.81 元；第二次还款：2020 年 11 月 30 日偿还 30%即 56,956,951.21 元；第三次还款：2021 年 11 月 30 日偿还 50%即 94,928,252.01 元。每次还款时按中国人民银行同期贷款利率计算利息，并结清利息。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈阳热力工业安装工程公司	沈阳	沈阳	工程安装	100%		投资设立
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳	沈阳	供暖	100%		投资设立
沈阳市热力工程设计研究院	沈阳	沈阳	工程设计	100%		投资设立
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	秦皇岛	秦皇岛	酒店服务	100%		投资设立
沈阳惠天股权投资有限公司	沈阳	沈阳	股权投资	100%		投资设立
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	沈阳	沈阳	供暖	100%		投资设立
沈阳金廊热力有限公司	沈阳	沈阳	供暖	51%		投资设立
沈阳惠天环保供热有限责任公司	沈阳	沈阳	供暖	51%		投资设立

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳储运集团公司	沈阳	沈阳	仓储	40.43		权益法

#### 2、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	沈阳储运集团公司	沈阳储运集团公司
流动资产	1,542,359,923.32	1,692,800,718.63
非流动资产	1,961,969,998.04	1,832,661,048.14
资产合计	3,504,329,921.36	3,525,461,766.77
流动负债	2,032,209,469.11	2,424,402,343.78
非流动负债	715,861,740.77	336,296,828.26
负债合计	2,748,071,209.88	2,760,699,172.04

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
少数股东权益	40,379,510.01	38,254,101.94
归属于母公司股东权益	715,879,201.47	726,508,492.79
按持股比例计算的净资产份额	289,429,961.16	293,727,383.63
调整事项	28,474,091.23	28,474,091.23
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	28,474,091.23	28,474,091.23
对联营企业权益投资的账面价值	317,904,052.39	322,201,474.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	217,811,399.94	191,241,540.00
净利润	-8,498,331.25	-2,460,758.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,498,331.25	-2,460,758.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 3、 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	81,329,678.43	11,215,995.92
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-10,454,968.85	-2,448,917.60

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项和其他应收款等。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

应收账款、应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的其他应收款主要系往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

### 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,969,000,000.00			1,969,000,000.00
应付票据及应付账款	764,243,182.17			764,243,182.17
其他应付款	74,386,112.93			74,386,112.93
一年内到期的非流动负债	130,279,047.08			130,279,047.08
长期借款		450,000,000.00		450,000,000.00
长期应付款		153,959,515.41		153,959,515.41
小计	2,937,908,342.18	603,959,515.41		3,541,867,857.59

续

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,602,500,000.00			1,602,500,000.00
应付票据及应付账款	689,420,224.48			689,420,224.48

其他应付款	92,417,910.06			92,417,910.06
一年内到期的非流动负债	150,279,047.08			150,279,047.08
长期借款		530,000,000.00		530,000,000.00
长期应付款		158,372,323.77	29,491,200.98	187,863,524.75
小计	2,534,617,181.62	688,372,323.77	29,491,200.98	3,252,480,706.37

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要指利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
沈阳供暖集团有限公司	沈阳	国有资产经营管理等	378,000.00	35.10	35.10

### （二）本企业的子公司

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳城市公用集团有限公司	本公司控股股东母公司
沈阳城市公用集团物流有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳圣达热力供暖有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳蓝光星辰防水建筑材料有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳城市公用集团新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳城市公用集团橡胶制品有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳城市公用集团建筑材料公司	受同一最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳城市公用集团农业发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳惠涌供热有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的公司
沈阳惠盛供热有限责任公司	关键管理人员施加重大影响公司的子公司

注：沈阳城市公用集团有限公司于 2019 年 4 月 9 日更名为沈阳盛京能源发展集团有限公司。

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	购买商品	采购煤炭	273,221,730.81	355,485,416.16
沈阳城市公用集团物流有限公司	接受劳务	煤炭运费	36,686,689.88	46,497,892.89
沈阳沈东热电有限公司	接受劳务	采购热费	14,558,321.25	
沈阳城市公用集团橡胶制品有限公司	购买商品	购原材料	254,634.44	114,854.40
沈阳蓝光星辰防水材料科技有限公司	接受劳务	防水维修	439,355.18	
沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	接受劳务	设备安装	183,589.45	176,448.72
沈阳城市公用集团农业发展有限公司	购买商品	采购农产品	2,432,989.04	
沈阳城市公用集团新能源科技有限公司	购买商品	购原材料		2,350,172.22

#### 2、销售商品、提供劳务的关联方交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳惠涌供热有限责任公司	提供劳务	设计费	337,264.15	300,849.05
沈阳惠涌供热有限责任公司	提供劳务	工程款	45,454.55	
沈阳惠盛供热有限责任公司	提供劳务	工程款	18,181.82	
沈阳圣达热力供暖有限责任公司	提供劳务	设计费	456,991.51	523,311.31
沈阳沈东热电有限公司	提供劳务	设计费	471,698.11	
沈阳城市公用集团有限公司供暖分公司	提供劳务	设计费	1,709,882.99	
沈阳惠盛供热有限责任公司	销售商品	销售热费		50,504,575.18
沈阳惠涌供热有限责任公司	销售商品	销售热费		55,038,572.03
沈阳圣达热力供暖有限责任公司	销售商品	销售热费		5,149,065.19
沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	提供劳务	设计费		235,849.05
沈阳储运集团有限公司	提供劳务	设计费		245,283.02
沈阳惠盛供热有限责任公司	提供劳务	设计费		20,849.06
沈阳惠涌供热有限责任公司	提供劳务	劳务费		20,674,325.40

#### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	230,000,000.00	2018.12.25	2019.12.24	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	100,000,000.00	2018.12.25	2019.12.24	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	130,000,000.00	2018.11.29	2020.11.28	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	150,000,000.00	2018.12.18	2020.12.17	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	40,000,000.00	2016.08.09	2019.08.08	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	40,000,000.00	2018.01.18	2019.01.17	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	20,000,000.00	2018.02.12	2019.02.11	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	200,000,000.00	2018.02.07	2019.02.06	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	44,000,000.00	2018.03.09	2019.03.08	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	50,000,000.00	2018.05.31	2019.05.31	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	20,000,000.00	2018.08.24	2019.08.23	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	30,000,000.00	2018.09.11	2019.09.10	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	427,481.00	2018.10.17	2019.04.17	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	439,618.00	2018.10.31	2019.04.30	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	4,616,011.95	2018.12.06	2019.06.06	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	310,965.19	2018.12.14	2019.06.14	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	12,500,000.00	2018.09.29	2019.03.29	否
沈阳市第二热力供暖公司 沈阳金廊热力有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	30,000,000.00	2018.04.19	2019.04.18	否
沈阳市第二热力供暖公司 沈阳金廊热力有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	100,000,000.00	2018.04.02	2019.04.01	否
沈阳城市公用集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	100,000,000.00	2018.12.21	2019.11.18	否
沈阳城市公用集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	80,000,000.00	2018.12.21	2019.12.18	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	130,000,000.00	2018.10.12	2019.10.11	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	40,000,000.00	2018.03.30	2019.03.29	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	40,000,000.00	2016.08.09	2019.08.08	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	10,000,000.00	2018.11.20	2019.05.20	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	12,500,000.00	2018.10.10	2019.04.10	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	730,538.20	2018.12.14	2019.06.14	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	9,000,000.00	2018.12.20	2019.06.20	否

#### 4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/ 拆出	金额	起始日	到期日	说明
沈阳惠天房地产开发有限公司	拆出	49,000,000.00	2017.04.18	2019.04.17	
沈阳惠天房地产开发有限公司	拆出	31,850,000.00	2017.10.09	2019.10.08	
沈阳惠天房地产开发有限公司	拆出	27,125,887.96	2017.1.24	2019.1.23	
沈阳惠天环保供热有限责任公司	拆出	20,000,000.00	2016.11.25	2019.11.24	

#### 5、关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
沈阳城市公用集团有限公司	沈阳金廊热力有限公司	房屋及建筑物	429,192.45	427,350.45
沈阳惠涌供热有限责任公司	沈阳市第二热力供暖公司	房屋及建筑物	450,000.00	112,500.00
沈阳惠盛供热有限责任公司	沈阳市第二热力供暖公司	锅炉	3,742,200.48	3,728,937.88
合计			4,621,392.93	4,268,788.33

(六)

关联方应收

应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	1,832,663.00	146,613.04	1,832,663.00	146,613.04
应收账款	沈阳城市公用集团建筑材料有限公司	3,528,402.71	282,272.22	3,528,402.71	282,272.22
应收账款	沈阳惠涌供热有限责任公司	78,596,513.01	6,287,721.04	78,329,013.01	6,266,321.04
应收账款	沈阳惠盛供热有限责任公司	98,638,282.63	7,891,062.61	98,618,282.63	7,460,655.80
应收账款	沈阳圣达热力供暖有限责任公司	8,516,388.04	681,311.04	8,374,567.62	880,498.74
应收账款	沈阳沈东热电有限公司	488,600.00	39,088.00	488,600.00	39,088.00
应收账款	沈阳储运集团有限公司	190,000.00	15,200.00	190,000.00	15,200.00
其他应收款	沈阳城市公用集团有限公司	1,169,951.88	93,596.15	1,169,951.88	93,596.15
其他应收款	沈阳惠涌供热有限责任公司	20,674,325.40	1,653,946.03	20,674,325.40	1,653,946.03
其他应收款	沈阳惠盛供热有限责任公司	10,000.00	800.00	10,000.00	800.00
预付账款	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	182,340,414.40		69,920,771.76	
预付账款	沈阳城市公用集团有限公司	215,517.26		213,675.21	
预付账款	沈阳惠盛供热有限责任公司			138,888.90	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	10,583,943.72	
应付账款	沈阳城市公用集团物流有限公司	14,332,066.50	23,656,231.43
应付账款	沈阳惠涌供热有限责任公司	562,500.00	112,500.00
应付账款	沈阳惠盛供热有限责任公司	3,426,900.00	11,326,900.00
应付账款	沈阳沈东热电有限公司	13,558,321.25	
应付账款	沈阳城市公用集团新能源科技有限公司	2,340.00	2,340.00
应付账款	沈阳城市公用集团橡胶制品有限公司	295,375.95	121,743.65
应付账款	沈阳蓝光星辰防水材料科技有限公司	463,877.53	440,143.00
应付账款	沈阳蓝光长空建筑工程有限公司	40,606.32	
应付账款	沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	772,925.05	2,572,335.60
应付账款	沈阳城市公用集团农业发展有限公司	8,700.00	
应付账款	沈阳水务集团有限公司	7,366,967.83	6,907,205.66
预收账款	沈阳惠涌供热有限责任公司	15,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	沈阳惠盛供热有限责任公司	6,000.00	
预收账款	沈阳圣达热力供暖有限责任公司	24,600.00	
其他应付款	沈阳惠涌供热有限责任公司	24,419,524.56	23,202,857.90
其他应付款	沈阳惠盛供热有限责任公司	181,114.28	181,114.28
其他应付款	沈阳蓝光星辰防水材料科技有限公司	8,000.00	4,000.00
其他应付款	沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	54,000.00	108,000.00

(七)

关联方承诺

#### 履行情况

2012年11月，本公司关联方沈阳惠涌供热有限责任公司（以下简称“惠涌公司”）以公开挂牌征集意向受让方的形式转让其所属五里河锅炉房资产，沈阳市第二热力供暖公司（以下简称“二热公司”）按照公开挂牌竞拍程序进行了摘牌登记，并最终受让价格11,308.96万元人民币收购了惠涌公司五里河锅炉房供热资产。2012年11月23日，为保障上市公司及中小股东合法权益，沈阳城市公用集团有限公司和惠涌公司共同承诺：二热公司收购完成后，截至2015年年末若五里河锅炉房资产2013-2015年度实际实现净利润累计金额或净现金流累计金额（经审计）低于评估报告所述的同期预计净利润总和（即12,933.41万元）或净现金流总和（即8,491.27万元），经惠天热电同意，惠涌公司将按前述“受让价格”回购五里河锅炉房资产，若届时惠涌公司无能力回购，则公用集团出资回购。

2016年4月至8月，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述五里河锅炉房资产经营情况进行了审核，并出具了“关于业绩承诺完成情况审核报告”（大信专审字[2016]第1-00824号）。根据经审核后的五里河锅炉房供热资产2013-2015年度业绩实现的财务数据，获知2013至2015年年末五里河锅炉房资产实际实现净利润累计金额和净现金流累计金额均未达到承诺标准。

本公司就上述事项与关联方进行了沟通协商，并着手开展承诺履行工作，但在履行相关程序过程中，遇到了一些问题，最终关联方提议拟变更承诺如下：截至2017年末，若五里河锅炉房2013-2017年度实际实现净利润累计金额（经审计）低于评估报告（即：2012年8月20日深圳金开中勤信资产评估有限公司出具的“沈阳惠涌供热有限责任公司拟资产转让项目资产评估报告书（深金评报字[2012]第036号）”）所述的2013-2017年预计净利润总和（即13,822.33万元），惠涌公司将按照实际净利润累计金额与评估报告净利润累计金额的差额，以现金方式向二热公司予以补偿。若届时惠涌公司无力以现金补偿，则以惠涌公司所属的经评估后的实物资产进行偿还。在惠天热电2017年度报告审计和披露工作结束后，由惠天热电和惠涌公司共同聘请具有财政部和中国证监会批准的执行证券、期货相关业务审计资格的会计师事务所在2个月内完成对“五里河锅炉房资产”2013-2017年经营情况的专项审核。根据专项审核结果，若五里河资产实际经营未达到承诺

标准，惠涌公司将按照前述承诺，在 2018 年 10 月 31 日前（供热行业收费的高峰期），将差额补偿的现金转入二热公司账户。若届时惠涌公司无力以现金补偿，则以惠涌公司所属的经评估后的供热实物资产进行偿还。本公司第八届董事会 2017 年第三次临时会议审议通过了《关于关联方变更五里河资产相关承诺的议案（修订）》。此次承诺变更于 2017 年 4 月 28 日召开的公司股东大会表决通过。

根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)2018 年 6 月 15 日出具的大信专审字[2018]第 21-00015 号审核报告，五里河锅炉房供热资产 2013-2017 年度累计净利润实现情况为 6,159.55 万元，与承诺累计净利润差额为-7,662.78 万元。二热公司 2018 年 10 月 30 日收到惠涌公司汇来的业绩补偿款 7,662.78 万元，列入了资本公积科目。

## 十、股份支付

本公司本报告期无需要披露的股份支付。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司于 2017 年 5 月 10 日与平安国际融资租赁（深圳）有限公司签订《售后回租赁合同》，将公司价值 1.93 亿元的生产设备以“售后租回”方式向平安国际融资租赁（深圳）有限公司办理融资租赁业务，融资金额为 3 亿元，融资期限 84 个月，租赁期满本公司以留购价格 100.00 元回购融资租赁资产。

#### 1、售后回租赁合同的重要条款：

合同号：2017PAZL(SZ)3560-ZL-01

甲方：平安国际融资租赁（深圳）有限公司

乙方：沈阳惠天热电股份有限公司

租赁物：供热设备及设施

租赁成本：3 亿元

租赁期限：84 个月

租金总额：351,953,329.56 元

租金计算方式：不等额租金法

租金支付间隔：租金半年支付一次，共 14 期。首期租金于起租日所在月度后第 1 个月对应的起租日支付，第 2 至 13 期租金于以后每 6 个月对应的起租日支付，第 14 期租金于 13 期租金支付后 11 个月对应的起租日支付。

#### 2、以后年度将支付的最低经营融资租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

1年以内(含1年)	50,279,047.08
1年以上2年以内(含2年)	50,279,047.08
2年以上3年以内(含3年)	50,279,047.08
3年以上	81,558,194.16
合计	232,395,335.40

### 3、未确认融资费用

项目及内容	期末余额	期初余额	本期分摊数
平安国际融资租赁(深圳)有限公司	31,643,070.06	44,531,810.65	12,888,740.59

#### (二) 或有事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 本公司于2018年12月25日召开第八届董事会第五次临时会议,审议通过了《关于全资子公司开展资本证券化业务的议案》。议案内容:“为拓宽融资渠道,公司计划以全资子公司沈阳市第二热力供暖公司(以下简称“二热公司”)作为特定原始权益人择机开展资产证券化工作,通过证券公司或基金管理公司子公司作为计划管理人设立资产支持专项计划(以下简称“专项计划”),将二热公司持有的由于在特定期间向特定片区内的用户提供供热服务而合法享有的供热收费收益权作为基础资产转让给专项计划,并通过专项计划发行资产支持证券进行融资。本专项计划总募集资金拟不超过12亿元,专项计划预计存续期限不超过3年。”二热公司于2019年1月18日将相关文件提交给深交所审核,并于2019年3月21日补充了相关文件,目前正在审核中。

(二) 2019年4月27日,沈阳盛京能源发展集团有限公司(原名为沈阳城市公用集团有限公司)与本公司签订债务承担协议书,协议约定:沈阳盛京能源发展集团有限公司以沈阳站集中供热资产经评估定价后抵顶沈阳惠涌供热有限责任公司、沈阳惠盛供热有限责任公司、沈阳圣达热力供暖有限责任公司、沈阳沈东热电有限公司欠款本息18,674.78万元,评估价值与已确认债务差额部分全部以现金结算。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		

种 类	期末余额	期初余额
应收账款	163,660,858.79	149,116,901.32
合 计	163,660,858.79	149,116,901.32

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,483,821.63	14.21	27,595,094.14	90.52	2,888,727.49
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	177,271,599.06	82.63	17,138,748.05	9.67	160,132,851.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,768,752.24	3.16	6,129,471.95	90.56	639,280.29
合 计	214,524,172.93	100.00	50,863,314.14	23.71	163,660,858.79

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,483,821.63	15.26	27,595,094.14	90.52	2,888,727.49
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	162,462,424.72	81.35	16,873,531.18	10.39	145,588,893.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,768,752.24	3.39	6,129,471.95	90.56	639,280.29
合 计	199,714,998.59	100.00	50,598,097.27	25.34	149,116,901.32

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71	3 年以上	90%	收回可能性
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72	3 年以上	90%	收回可能性
沈阳三三零一厂	4,210,648.83	3,789,583.95	3 年以上	90%	收回可能性
沈阳第三三 0 一工厂	3,104,028.27	2,793,625.44	3 年以上	90%	收回可能性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	3 年以上	90%	收回可能性
辽宁省工业安装工程公司	2,185,578.26	1,967,020.43	3 年以上	90%	收回可能性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,596,546.76	3 年以上	100%	收回可能性
新兴铜业公司	1,330,763.00	1,197,686.70	3 年以上	90%	收回可能性
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	1,103,587.20	3 年以上	90%	收回可能性
沈阳开发区管委会	1,225,617.19	1,103,055.47	3 年以上	90%	收回可能性
合 计	30,483,821.63	27,595,094.14	— —	— —	— —

按信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

①采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
三年以内及其他	144,415,819.73	8	11,553,265.57	119,389,788.97	8	9,551,183.12
三年以上	32,855,779.33	17	5,585,482.48	43,072,635.75	17	7,322,348.06
合计	177,271,599.06	--	17,138,748.05	162,462,424.72	--	16,873,531.18

(2) 本期计提的坏账准备 265,216.87 元。

(3) 本报告期无实际核销的重要应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
沈阳惠涌供热有限责任公司	70,509,225.13	32.87	5,640,738.01
沈阳圣丰御景房地产开发有限公司	11,033,181.60	5.14	882,654.53
沈阳铸造厂	8,363,189.68	3.90	7,526,870.71
沈阳万科保裕房地产开发有限公司	6,574,491.70	3.06	525,959.34
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	2.32	4,481,578.72
合计	101,459,620.02	47.29	19,057,801.31

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	608,291,016.06	1,047,693,580.86
合计	608,291,016.06	1,047,693,580.86

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.15	900,000.00	90.00	100,000.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	641,681,657.99	99.42	33,607,516.51	5.24	608,074,141.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,769,056.41	0.43	2,652,181.83	95.78	116,874.58
合计	645,450,714.40	100.00	37,159,698.34	5.76	608,291,016.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.09	900,000.00	90.00	100,000.00
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,063,469,199.79	99.65	15,992,493.52	1.50	1,047,476,706.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,769,056.41	0.26	2,652,181.82	95.78	116,874.59
合计	1,067,238,256.20	100.00	19,544,675.34	1.83	1,047,693,580.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
沈阳市浑南热电厂筹建处	1,000,000.00	900,000.00	3年以上	90%	收回可能性
合计	1,000,000.00	900,000.00	---	---	---

按组合计提坏账准备的其他应收款：

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
三年以内及其他	420,093,956.33	8.00	33,607,516.51	199,906,168.94	8.00	15,992,493.52
三年以上						
合并范围内关联方	221,587,701.66			863,563,030.85		
合计	641,681,657.99	---	33,607,516.51	1,063,469,199.79	---	15,992,493.52

(2) 本期计提坏账准备金额为 17,615,023.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来款	613,215,814.63	974,558,206.50
备用金	2,581,103.71	2,987,642.71
政府补助	29,653,796.06	89,692,406.99
合计	645,450,714.40	1,067,238,256.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
沈阳城建智慧产业园房地产开发	往来款	146,843,891.82	1年以内	22.75	11,747,511.35

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
有限公司					
沈阳惠天房地产开发有限公司	往来款	141,245,724.50	1年以内	21.88	11,299,657.96
法库县东盛供暖经营有限公司	往来款	43,631,670.01	2-3年、3年以上	6.76	3,490,533.60
平安国际融资租赁(深圳)有限公司	抵押金	24,000,000.00	1-2年	3.72	1,920,000.00
沈阳市铁西区供热管理办公室	拆联补贴	23,529,388.06	1年以内	3.65	1,882,351.04
合计		379,250,674.39	--	58.76	30,340,053.95

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳市铁西区供热管理办公室	拆联补贴	23,529,388.06	1年以内	待房产局拨付后收取
沈阳市皇姑区供热管理办公室	拆联补贴	4,984,500.00	1年以内	待房产局拨付后收取
沈阳市于洪区供热管理办公室	拆联补贴	1,139,908.00	1年以内	待房产局拨付后收取
合计		29,653,796.06		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	377,261,952.97	400,000.00	376,861,952.97	387,261,952.97		387,261,952.97
对联营、合营企业投资	317,904,052.39		317,904,052.39	322,201,474.87		322,201,474.87
合计	695,166,005.36	400,000.00	694,766,005.36	709,463,427.84		709,463,427.84

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳惠天环保供热有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
沈阳惠天股权投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
秦皇岛惠天度假酒店有限公司	400,000.00			400,000.00	400,000.00	400,000.00
沈阳市热力工程设计研究院	6,000,000.00			6,000,000.00		
沈阳热力工业安装工程公司	48,700,000.00			48,700,000.00		
沈阳金廊热力有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沈阳市第二热力供暖公司	279,511,952.97			279,511,952.97		
沈阳惠天房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	387,261,952.97		10,000,000.00	377,261,952.97	400,000.00	400,000.00

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
联营企业										
沈阳储运集团有限公司	322,201,474.87			-4,297,422.48						317,904,052.39
沈阳惠天房地产开发有限公司		4,900,000.00							-4,900,000.00	
合计	322,201,474.87	4,900,000.00		-4,297,422.48					-4,900,000.00	317,904,052.39

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	545,996,477.96	617,310,339.76	559,236,790.40	539,727,247.22
供暖供气	516,131,897.87	613,764,160.29	532,175,581.21	527,325,001.39
接网收入	938,740.27		1,011,087.36	
供暖工程	28,925,839.82	3,546,179.47	26,050,121.83	12,402,245.83
其他				
二、其他业务小计	2,185,904.43	1,002,133.60	2,142,634.71	
房屋出租	971,569.19	1,002,133.60	1,888,736.42	
废料销售	200,829.31		80,784.61	
其他	1,013,505.93		173,113.68	
合计	548,182,382.39	618,312,473.36	561,379,425.11	539,727,247.22

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,297,422.48	-1,416,742.58
处置长期股权投资产生的投资收益	86,278,281.00	
合计	81,980,858.52	-1,416,742.58

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	16,465,218.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,305,170.34	
债务重组损益	781.50	
处置长期股权投资产生的投资收益	97,251,404.80	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	77,161,793.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,657,685.19	
小计	286,526,683.68	
减：所得税影响额	68,063,786.51	
少数股东权益影响额	3,959,834.20	
合计	214,503,062.97	

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	-4.87	0.0112	-0.1250	0.0112	-0.1250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.56	-15.94	-0.3914	-0.4093	-0.3914	-0.4093

## 十六、财务报表的批准

本公司 2018 年度财务报表经公司董事会批准。

沈阳惠天热电股份有限公司

二〇一九年四月二十八日

第 1 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_