

 惠天热电 (000692)

沈阳惠天热电股份有限公司

SHENYANG HUITIAN THERMAL POWER CO., LTD.

(全 文)

2005 年半年度报告

(签署日期 : 2005 年 8 月 22 日)

2005 年半年度报告目录

(一)重要提示.....	1
(二)公司基本情况.....	1
(三)股本变动和主要股东持股情况.....	3
(四)董事、监事、高级管理人员情况.....	4
(五)管理层讨论与分析.....	4
(六)重要事项.....	7
(七)财务报告.....	9
(八)备查文件.....	33

沈阳惠天热电股份有限公司 二 五年半年度报告全文

第一节 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长孙杰、总经理杨兆生、财务总监唐文、计财部经理薛晓江郑重声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

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.

二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：惠天热电

股票代码：000692

三、公司注册地址及办公地址：沈阳市沈河区热闹路 47 号

互联网址：<http://www.htrd.cn>

邮政编码：110014

电子信箱：htrdcor@mail.sy.ln.cn

四、公司法定代表人：孙 杰

五、公司董事会秘书：李俊山

联系地址：沈阳市沈河区热闹路 47 号

电 话：024--22939691

传 真：024--22939480

电子信箱：ljs3@21cn.com

公司证券事务代表：刘 斌

联系地址：沈阳市沈河区热闹路 47 号

电 话：024--22928062

传 真：024--22939480

电子信箱：htrdlb@21cn.com

六、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券管理部

七、主要财务数据和指标

项 目	金 额 (元)		增减(%)
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	
流动资产	745,053,076.08	872,828,029.26	-14.64
流动负债	772,546,591.54	948,118,044.30	-18.52
总资产	2,049,099,950.66	2,213,004,884.51	-7.41
股东权益(不含少数股东权益)	989,392,453.81	1,045,101,834.94	-5.33
每股净资产	3.71	3.92	-5.36
调整后每股净资产	3.47	3.71	-6.47
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减(%)
净利润	-55,782,649.25	7,987,444.99	-798.38
扣除非经常性损益的净利润	-68,099,173.31	9,900,699.49	-787.82
净资产收益率(%)	-5.64	0.76	-6.40
每股收益	-0.209	0.030	-796.67
经营活动产生的现金流量净额	-203,292,010.92	-125,399,608.81	-62.12

扣除的非经常性损益项目

非经常性损益项目	金 额 (元)
营业外收入	101,446.19
营业外支出	4,731,647.13
其他收入	16,946,725.00
合 计	12,316,524.06

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-3.01	-3.01	-0.1117	-0.1117
营业利润	-6.89	-6.89	-0.2557	-0.2557
净利润	-5.64	-5.64	-0.2093	-0.2093
扣除非经常性损益后的净利润	-6.88	-6.88	-0.2556	-0.2556

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通								
1.发起股份	149,069,849	—	—	—	—	—	—	149,069,849
其中：国家持有股份	149,069,849	—	—	—	—	—	—	149,069,849
2.内部职工股	0	—	—	—	—	—	—	0
未上市流通股合计	149,069,849	—	—	—	—	—	—	149,069,849
二、已上市流通股份								
1.人民币普通股	117,346,639	—	—	—	—	—	—	117,346,639
已上市流通股份合计	117,346,639	—	—	—	—	—	—	117,346,639
三、股份总数	266,416,488	—	—	—	—	—	—	266,416,488

二、股东情况介绍

1、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况表（截止 2005 年 6 月 30 日）

报告期末股东总数	55,585 户
----------	----------

前十名股东持股情况

序号	股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结数量	股份性质
1	沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	0	149,069,849	55.95	未流通	0	国有股
2	李高敏	未知	601,951	0.23	已流通	未知	社会公众股
3	汪卫国	未知	542,306	0.20	已流通	未知	社会公众股
4	牟明君	+31,000	366,684	0.14	已流通	未知	社会公众股
5	孙 方	-307,018	311,648	0.12	已流通	未知	社会公众股
6	刘 智	未知	274,545	0.10	已流通	未知	社会公众股
7	伊犁哈萨克自治州信托投资公司	未知	223,600	0.08	已流通	未知	社会公众股
8	范丽君	0	203,125	0.08	已流通	未知	社会公众股
9	孙 玲	0	176,105	0.07	已流通	未知	社会公众股
10	朱延军	0	171,580	0.06	已流通	未知	社会公众股

前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
1	李高敏	601,951	A股
2	汪卫国	542,306	A股
3	牟明君	366,684	A股
4	孙方	311,648	A股
5	刘智	274,545	A股
6	伊犁哈萨克自治州信托投资公司	223,600	A股
7	范丽君	203,125	A股
8	孙玲	176,105	A股
9	朱延军	171,580	A股
10	吴国平	170,000	A股
上述股东关联关系或一致行动关系说明		未获知上述股东之间有何关联关系或属于一致行动人	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称	约定持股期限
		无	无

2、持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东为沈阳市房产国有资产经营有限责任公司,系国有股股东,其所持股份本报告期内未发生变动,也无质押、冻结或托管情况。

3、报告期内,公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

报告期内,公司圆满完成了 2004-2005 年供暖期严寒、未寒期的供热工作,抓紧建设棋盘山风景区集中供热工程、沈西集中供热工程和农业高新技术开发区三期扩建工程,做好煤炭储备和供热设备、设施的更新改造、技术改造及维修工作,加大了清理陈欠款力度,加强了内部管理、增收节支、挖潜增效,有效控制因燃料、原料价格上涨导致的成本上升幅度,努力改善公司的业绩状况。

本报告期因受煤炭、钢材、水、电等原材料价格上涨致使业绩出现亏损,主营业务收入 31,340.96 万元,净利润-5,578.26 万元。基于目前燃料、原材料的市场价格情况,经公

司测算，预计公司 2005 年第三季度业绩仍将亏损。

一、报告期内经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

公司属热水生产和供应行业，主营民用和工业用供热和供汽，集科研设计、工业安装、辅机制造、股权投资及房地产开发于一体。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%以上。报告期内，公司所处行业及经营范围未发生变化，实现主营业务收入 31,340.96 万元，主营业务利润-2,976.66 万元。

2、主营业务分行业、产品情况表（单位：万元）

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
热水生产和供应行业	30783.33	33818.23	-9.86	5.35	41.35	-27.98
房地产开发与经营	86.71	58.98	31.98	-77.28	-82.06	-18.11
其他行业	470.92	330.19	29.88	23.19	18.88	2.83
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
分产品						
供暖	30448.07	33783.05	-10.95	6.70	42.18	-27.68
供暖工程	335.26	35.18	89.51	-51.03	-78.67	13.53
工程安装	0	0	0	0	0	0
房屋开发	86.71	58.98	31.98	-77.28	-82.06	18.11
其他	470.92	330.19	29.88	23.19	18.88	2.83
其中：关联交易	0					
关联交易的定价原则	无					

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易金额为 0 元

3、报告期内利润构成、主营业务或其结构、盈利能力变化

(1) 报告期内本公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化。

(2) “热水生产和供应行业”和“供暖”主营业务成本比上年同期上涨 40%以上，毛利率下降近 28 个百分点，系因煤炭、水、电等原材料价格上涨所致。

(3) “房屋开发”主营业务收入和主营业务成本比上年同期均大幅下降，系报告期内未有新开发项目和存量房产销售所致。

(4) “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下降，系上年同期

有部分接网遗留工程计入，本报告期没有，加之公司强化成本控制所致。

- 4、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 5、报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

6、经营中的困难与措施

A、存在的困难

(1) 煤炭市场货源短缺、能源价格大幅上涨、铁路运力不足、运费上涨等对公司产生巨大负面影响。

(2) 供热收费难、生产资金短缺。

B、相应措施

(1) 公司下大力气加强煤炭储备工作，广开“煤路”，多渠道多方式地采购优质燃煤。尽可能与国有主力煤矿合作，减少中间环节，降低采购成本。

(2) 加大能源管理力度，完善计量检测手段，合理制定能源考核指标；充分利用节能设备，发挥其最大潜能。

(3) 公司多途径、多渠道积极筹措资金，同时继续加大采暖费收缴力度，组织力量深入社区和居民家中，广泛宣传“热是商品、用热付费”，提高用户交费意识，加快资金回笼。

(4) 公司调整经营收费思路，统筹规划、合理安排。制订了《业务宣传经费使用管理规定》、《经营收费“准佣金”制管理办法》和《供暖合同有关规定》，从而规范宣传经费支出，完善激励、约束机制；加强对供暖合同的管理，实现合同规范化、标准化。

二、报告期内投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期。

2、报告期内，非募集资金投资情况

(1) 投资 2000 万元用于沈西集中供热工程先期建设，目前该项工程正在进行中，预计十月末竣工投产。

(2) 投资 2150 万元用于棋盘山集中供热工程先期建设，目前该项工程正在进行中，预计十月末竣工投产。

(3) 投资 210 万元用于农业高新开发区三期扩建工程，目前道路工程开始施工，预计十月末竣工。

(4) 累计投资 2301 万元用于本年度三修（维修、更新改造和技术改造）工作，目前完成计划投资 71%，工作进度达 76%，预计 9 月中旬全部结束。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

1、报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》等规定，结合公司实际，重新修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》和《对外担保管理规定》。

2、报告期内，公司为完善公司法人治理结构，促进规范运作，维护公司整体利益，有效保障全体股东、特别是中小股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规，完善了《公司独立董事工作制度》。

3、报告期内，依据国家有关法律、法规及公司章程的规定，结合公司实际情况，完善了《募集资金管理规定》。

二、报告期内，公司无利润分配、公积金转增股本情况；2005 年中期公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁、托管、承包及租赁等事项，也无重大资产收购、出售、重组及关联交易等事项。

四、报告期内的担保事项

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保对象名称	发生日期（协议签署日期）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
沈阳市第三热力供暖有限公司	2004 年 6 月 25 日	3000 万元	连带责任担保	18 个月	否	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期内担保余额合计				3000 万元		

公司对控股子公司的担保情况

报告期内对控股子公司担保发生额合计	23400 万元
报告期末对控股子公司担保余额合计	24900 万元

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）

担保总额	27900 万元
担保总额占公司净资产的比例	28.20%

公司违规担保情况

为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
违规担保总额	0

五、公司与关联方债权债务往来（单位：元）

序号	关联方	与公司的关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
			发生额	余额	发生额	余额
1	沈阳新北热电有限责任公司	参股子公司	<u>1,372</u>	4,185,050.75	—	—
2	沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	母公司	—	—	0	15,000,000.00
合计		—	<u>1,372</u>	4,185,050.75	0	15,000,000.00

1、系 1998 年公司通过配股收购沈阳市第二热力供暖公司（简称二热公司）前，二热公司为新北热电有限责任公司提供的垫付款，对公司无实质影响。

2、系其为本公司提供的周转金。

六、控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内，控股股东及其子公司不存在违规占用公司资金情况。

七、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，公司独立董事对沈阳惠天热电股份有限公司对外担保行为进行了认真核查，现将有关情况说明如下：

沈阳惠天热电股份有限公司严格按照中国证监会有关文件要求和《公司章程》的有关规定，多次完善《对外担保管理规定》及对外担保审批程序，严格控制对外担保风险。报告期内，公司累计对外担保总额为 27900 万元，担保总额占公司净资产的比例 28.20%，其中：为全资子公司担保 24900 万元，为其他公司担保 3000 万元，没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在违规担保事宜。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

（一）公司基本情况

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“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。

本公司的经营项目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、房地产开发和三产、经贸等产业，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 2,700 万平方米，供热规模居全国第二位。

（二）公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 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。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

5. 外币业务的核算

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末外币账户余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币进行调整，由此产生的差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

7. 短期投资的核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现, 并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法: 公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时, 按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法: 公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价, 并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备, 并计入当期损益, 如已计提短期投资减值准备后市价又回升, 按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8. 坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账, 其确认标准如下:

A、因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项;

B、因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法:

本公司坏账损失采用“备抵法”核算。

(3) 坏账准备的计提标准:

本公司采用应收款项余额百分比法计提坏账准备, 具体按应收款项(含应收账款及其他应收款)期末余额的 6% 计提坏账准备。(母公司与全资子公司之间的往来垫付款不计提坏账准备)。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类: 公司存货按实际情况分为原材料、库存商品、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货的盘存制度: 公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货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, 低值易耗品采用“五五摊销法”核算;

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

当存在以下一项或若干项情况时, 将存货的账面价值全部转入当期损益, 一次性予以核销: 已经霉烂变质的存货; 已经过期且无转让价值的存货; 生产中不再需要, 并且已无使用价值和转让价值的存货; 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时, 计提存货跌价准备: 市价持续下跌, 并且在可预见的未来无回升的希望; 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格; 因产品更新换代, 原有库存材料已不适应新产品的需要, 而该原材料的市场价格又低于其账面成本; 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 导致市场价格逐渐下跌; 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分, 期末采用成本与可变现净值孰低计价原则, 按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备, 计入当期损益。

本公司存货可变现净值确认标准: 在正常生产经营过程中, 以存货的预计售价减去至完工预计将要

发生的成本、预计的销售费用以及相关税金后的金额。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款计价，占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额的 20%以下或虽投资达到 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额的摊销期限为合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同未规定期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积，不进行摊销。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应付利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，应计提减值准备：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 委托贷款的核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12. 固定资产计价与折旧政策

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

(3) 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；

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值扣除残值和预计的使用年限确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

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;如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复,该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法,按照固定资产价值恢复后的账面价值,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) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法为:期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备,计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析,如果固定资产实质上已经发生了减值,则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产,应当全额计提减值准备。

长期闲置不用,在可预见的将来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;

由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;

已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

13. 在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价,与购建固定资产有关的专门借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合《企业会计准则——借款费用》规定的资本化条件的情况下,予以资本化,计入该项资产的成本。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,应在发生时予以资本化。

所建造的固定资产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,按估计的价值转入固定资产;在办理竣工决算后,按决算价格调整固定资产账面价值。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:

以是否达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点,对已交付使用尚未办理移交手续的,可先按估计价值入账,待确定实际价值后,再行调整。

在建工程减值准备的计提方法:公司于每年年度终了,对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下:

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情况。

14. 借款费用的核算方法

- (1) 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

- 资产支出已经发生；

- 借款费用已经发生；

- 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

- (2) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

除专门借款外其他借款的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额和辅助费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期费用。

- (3) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

15. 无形资产计价及摊销政策

- (1) 无形资产计价方法为：按实际成本计价。

- (2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

- 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

- 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

- 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

- (3) 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程。

- (4) 无形资产减值准备的计提：每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值准备按单项计提。

16. 长期待摊费用摊销政策

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 应付债券的核算

本公司应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

18. 收入确认的方法

(1) 销售商品

如同时符合以下条件，既确认为收入：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务的收入，分下列情况确认和计量：

在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认的方法参照商品销售收入的确认原则。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠的估计的，按完工百分比法确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日不能对该项交易的结果作出可靠的估计的，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如预计已经发生的成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权

按以下条件均能满足时予以确定：

与交易相关的经济利益很可能流入；

收入的金额能够可靠地计量

(4) 建造合同收入，合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益能够流入公司；在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量时，按完工百分比法确认建造合同的收入和费用。若建造合同的结果不能可靠地计量时：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确认，合同成本在发生的当期确认为费用；合同成本不能够收回的，在发生时合同成本立即确认为费用，不确认收入。

(5) 本公司供暖及接网工程收入具体按下列方法确认：

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。自每年 1 月 1 日起至

12 月 31 日止为一个核算期。

供暖接网工程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和合同约定在取得入网费时记入“递延收益”科目,按十年的期限平均摊销。

19. 所得税的会计处理方法

公司按应付税款法核算企业所得税,即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

20. 合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50%以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关规定,以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据,在合并、抵销内部往来款项、内部重大交易等有关项目的基础上,合并各项目数额予以编制。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与本公司不一致,在合并会计报表时将其按《企业会计制度》进行调整。

(三) 税项

1、增值税:供暖收入适用的税率为 13%;其他应交增值税的收入适用的税率为 17%,按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

2、营业税:工程设计收入适用的税率为 3%;房地产开发收入适用的税率为 5%。

3、城市维护建设税:按应缴增值税、营业税的 7%计缴。

4、教育费附加:按应缴增值税、营业税的 4%计缴。

5、所得税:公司所得税税率为 33%。依据沈地税函[2004]272 号文,公司及合并范围内的子公司(沈阳新东方供热有限责任公司除外)2004 年度的所得税由公司合并缴纳。

6、个人所得税:员工的个人所得税由本公司代扣代缴。

7、其它税项:按国家有关的具体规定计缴。

根据财政部、国家税务总局财税[2004]28 号文件规定,对供热企业在 2003 年至 2005 年供暖期间对居民收取的采暖收入(包括供暖企业直接向居民个人收取的和向单位收取的代居民个人缴纳的采暖收入)暂免征收增值税;对供热企业的向居民供热的生产用房暂免征收房产税、生产用地暂免征收城镇土地使用税。

(四) 控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围的控股子公司

公司名称	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
沈阳热力工业安装工程公司	4,870 万元	4,870 万元	100.00%	锅炉、管道、电气、仪表安装
沈阳惠天房地产开发有限公司	1,000 万元	1,000 万元	100.00%	房地产开发

沈阳热力工程设计研究院	600 万元	600 万元	100.00%	市政工程设计、技术贸易
沈阳惠天股权投资有限公司	500 万元	500 万元	100.00%	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
沈阳市第二热力供暖公司	5,000 万元	5,000 万元	100.00%	供暖、供汽、热力供暖工程、电气安装、管道保温
沈阳新东方供热有限责任公司	5,000 万元	5,000 万元	100.00%	供热、供热工程、电气安装、管道保温

2、合营公司

公司名称	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
沈阳房联股份有限公司	2,368.3 万元	660 万元	27.87%	旧房改造、开发,商品房销售,房地产咨询代理服务,房屋租赁、维修、建筑材料、木材、金属材料、机电产品、五金化工
沈阳惠天华奥房地产置业有限公司	1,000 万元	440 万元	44.00%	房地产开发、商品房租赁、物业管理

(五) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现 金	18,893.52	16,365.33
银行存款	55,464,131.52	176,595,298.96
其它货币资金	21,345,070.43	21,147,889.46
合 计	76,828,095.47	197,759,553.75

注：其他货币资金系售房专项存款和银行承兑汇票保证金存款。货币资金期末比期初减少 61.1%，主要系行业季节性生产，支付经营性支出。

2. 短期投资

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
其他投资	7,470,000.00	4,340,000.00	3,130,000.00	7,470,000.00	4,340,000.00	3,130,000.00
委托贷款	36,814,392.38	0.00	36,814,392.38	36,814,392.38	0.00	36,814,392.38
合 计	44,284,392.38	4,340,000.00	39,944,392.38	44,284,392.38	4,340,000.00	39,944,392.38

注：1、短期投资期末余额中的委托贷款系公司的子公司沈阳惠天房地产开发有限公司，于 2004 年 12 月 22 日委托招商银行沈阳分行向沈阳新港澳房地产开发有限公司发放的委托贷款 36,814,392.38 元，为期一年，用于沈阳新港澳房地产开发有限公司开发房地产项目。

2、其他投资系 1997 年 7 月对沈阳市科迅集团有限公司投资，原始投资额 1,000 万元，用于经营废铝业务，由于公司不直接参与此项目的经营，造成对此项目的可控性较差，累计已收回投资成本 253 万元，预计今后可收回金额 313 万元，累计计提跌价准备 434 万元。

3. 应收票据

项 目	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	1,675,880.71	2,100,000.00
合 计	1,675,880.71	2,100,000.00

4. 应收账款**(1) 账龄分析**

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	163,534,349.22	37.65	9,812,060.95	229,117,406.84	51.35	13,747,044.40
1-2 年	98,086,456.16	22.58	5,885,187.37	192,438,656.42	43.12	11,546,319.39
2-3 年	150,955,111.29	34.76	9,057,306.68	12,493,137.84	2.80	749,588.26
3 年以上	21,746,094.32	5.01	1,304,765.66	12,197,898.11	2.73	731,873.89
合 计	434,322,010.99	100.00	26,059,320.66	446,247,099.21	100.00	26,774,825.94

(2) 期末余额前五名金额合计：4,130.30 万元，占应收账款的比例为：9.51%。

(3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

(4) 欠款金额前五名的单位情况如下：

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	欠款原因
1、	沈阳桥梁厂	13,938,546.02	2-3 年	采暖费
2、	沈阳重型机械集团有限责任公司	12,066,085.38	1 年以内	采暖费
3、	中车集团沈阳第三三零一工厂	6,508,166.62	1 年以内	采暖费
4、	沈阳内燃机制造总厂	4,822,567.40	1-2 年	采暖费
5、	沈阳铸造厂	3,967,588.80	1-2 年	采暖费

5. 其他应收款**(1) 账龄分析**

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	23,603,060.25	41.79	1,416,183.61	20,006,693.91	37.85	1,200,401.62
1-2 年	1,098,430.53	1.94	65,905.83	713,905.83	1.35	42,834.35
2-3 年	1,675,258.36	2.97	100,515.50	3,990,568.94	7.55	239,434.14
3 年以上	30,100,468.66	53.30	1,806,028.11	28,148,376.73	53.25	1,688,902.59
合 计	56,477,217.80	100.00	3,388,633.05	52,859,545.41	100.00	3,171,572.70

(2) 期末余额前五名金额合计：3,368.18 万元，占其他应收款的比例为：59.66%。

(3) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

(4) 欠款金额前五名的单位情况如下：

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	欠款原因
1、	沈阳惠天华奥房地产开发有限公司	14,810,950.36	1 年以内	往来款
2、	沈阳盛天房产物业经营有限公司	6,412,672.50	3 年以上	往来款
3、	沈阳惠盛供热有限公司	4,511,382.47	3 年以上	往来款
4、	沈阳新北热电有限责任公司	4,185,050.75	3 年以上	往来款
5、	沈阳房产制材厂	3,761,762.16	3 年以上	往来款

6. 预付账款

(1) 账龄分析

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	31,944,951.82	56.65	24,176,562.41	52.99
1-2 年	9,969,034.25	17.68	8,863,170.21	16.02
2-3 年	1,982,830.21	3.52	92,467.00	3.61
3 年以上	12,493,202.61	22.15	12,493,202.61	27.38
合 计	56,390,018.89	100.00	45,625,402.23	100.00

(2) 预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 欠款金额前五名的单位情况如下：

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	欠款原因
1、	阜新矿业煤碳公司	9,489,349.05	1 年以内	预付煤款
2、	辽宁省拍卖行	6,901,000.00	1-2 年	土地款
3、	沈阳新港澳房产开发有限公司	5,696,745.49	1 年以内	工程款
4、	中国煤炭集团黑龙江公司	4,761,071.76	1 年以内	预付煤款
5、	辽宁省普臣房屋开发公司	4,442,791.00	3 年以上	土地款

7. 存货及存货跌价准备

(1) 分类及余额

类 别	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	66,745,344.29	4,917,432.47	82,477,235.10	4,917,432.47
库存商品	895,788.68	42,609.34	544,954.88	42,609.34
低值易耗品	5,150,502.91	370,299.79	4,591,613.00	370,299.79
在产品	39,781,500.73	2,880,000.00	33,901,663.29	2,880,000.00

产成品	4,500,618.54	0.00	4,922,372.25	0.00
合计	<u>117,073,755.15</u>	<u>8,210,341.60</u>	<u>126,437,838.52</u>	<u>8,210,341.60</u>

(2) 本公司按个别存货可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备；存货可变现净值确定方法：同类存货品价减产品销售税金及附加、销售费用后的价值。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	12,886,680.70	0.00	12,886,680.70	12,810,260.88	0.00	12,810,260.88
其他股权投资	58,882,731.56	3,362,731.56	55,520,000.00	58,882,731.56	3,362,731.56	55,520,000.00
股权投资差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>71,769,412.26</u>	<u>3,362,731.56</u>	<u>68,406,680.70</u>	<u>71,692,992.44</u>	<u>3,362,731.56</u>	<u>68,330,260.88</u>

(2) 对合营企业投资

被投资单位 名称	初始投资额		本期权益 增减	权益变动		2005.06.30 账面余额	占被投资 单位注册 资本比例
	原始投资	本年增减		本年利润 分回	累计增减		
沈阳房联股份 有限公司	9,963,979.22	0.00	252,449.23	0.00	-621,758.96	9,342,220.26	27.87%
沈阳惠天华奥房 地产有限公司	<u>4,400,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-176,029.41</u>		<u>-855,539.56</u>	<u>3,544,460.44</u>	<u>44.00%</u>
合 计	<u>14,363,979.22</u>	<u>0.00</u>	<u>76,419.82</u>	<u>0.00</u>	<u>-1,477,298.52</u>	<u>12,886,680.70</u>	

(3) 对其他企业投资：

被投资单位名称	初始投资额		本期权 益增减	权益变动		2005.06.30 账面余额	占被投资单 位注册资本 比例
	原始投资	本年增减		本年利 润分回	累计增减		
泰国泰隆公司	3,382,731.56	0.00	0.00	0.00	0.00	3,382,731.56	20.00%
沈阳大通锅炉	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	15.73%
辽宁省热电建设总公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	19.00%
沈阳新北热电有限公司	<u>54,600,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>54,600,000.00</u>	<u>18.24%</u>
合 计	<u>58,882,731.56</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>58,882,731.56</u>	

(4) 采用权益法核算的长期投资明细：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	累计权益增减额	累计分得的红利	期末余额
沈阳房联股份 有限公司	9,963,979.22	0.00	-621,758.96	330,000.00	9,342,220.26
沈阳惠天华奥 房地产有限公司	<u>4,400,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-855,539.56</u>	<u>0.00</u>	<u>3,544,460.44</u>
合 计	<u>14,363,979.22</u>	<u>0.00</u>	<u>-1,477,298.52</u>	<u>330,000.00</u>	<u>12,886,680.70</u>

注：长期股权投资减值准备在本期内无变化。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧、减值准备的增减变化

固定资产原值	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
热网管线	854,059,054.08	29,183.88	0.00	854,088,237.96
锅炉	200,855,206.96	1,987,086.52	1,423,156.54	201,419,136.94
房屋及建筑物	342,470,213.28	91,567.62	39,000.00	342,522,780.90
管理设备	11,219,763.65	27,970.00	0.00	11,247,733.65
生产设备	275,341,193.60	1,178,401.00	0.00	276,519,594.60
运输设备	44,399,438.08	1,035,044.00	574,400.00	44,860,082.08
福利设备	477,681.59	0.00	0.00	477,681.59
施工机械	<u>436,430.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>436,430.00</u>
合 计	<u>1,729,258,981.24</u>	<u>4,349,253.02</u>	<u>2,036,556.54</u>	<u>1,731,571,677.72</u>

累计折旧

热网管线	284,509,428.17	29,580,868.83	0.00	314,090,297.00
锅炉	64,521,897.04	6,482,239.77	994,162.96	70,009,973.85
房屋及建筑物	72,148,304.62	5,861,056.61	15,437.63	77,993,923.60
管理设备	3,351,713.96	363,411.26	0.00	3,715,125.22
生产设备	104,026,368.52	9,215,027.76	0.00	113,241,396.28
运输设备	16,229,451.76	1,599,149.34	219,224.31	17,609,376.79
福利设备	109,611.44	18,796.97	0.00	128,408.41
施工机械	<u>336,918.04</u>	<u>6,453.48</u>	<u>0.00</u>	<u>343,371.52</u>
合 计	<u>545,233,693.55</u>	<u>53,127,004.02</u>	<u>1,228,824.90</u>	<u>597,131,872.67</u>
固定资产净值	<u>1,184,025,287.69</u>			<u>1,134,439,805.05</u>

固定资产减值准备

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
热网管线	36,767,868.69	0.00	0.00	36,767,868.69
锅炉	5,917,900.82	0.00	67,899.65	5,878,686.04
房屋及建筑物	3,182,859.29	0.00	0.00	3,182,859.29
管理设备	1,136,270.88	0.00	0.00	1,136,270.88
生产设备	5,203,662.71	0.00	0.00	5,203,662.71
运输设备	6,225,404.37	0.00	339,880.00	5,885,524.37

福利设备	47,773.03	0.00	0.00	47,773.03
施工机械	3,550.00	0.00	0.00	3,550.00
合计	<u>58,485,289.79</u>	<u>0.00</u>	<u>407,779.65</u>	<u>58,077,510.14</u>
固定资产净额：	<u>1,125,539,997.90</u>			<u>1,076,362,294.91</u>

(2) 在建工程转入固定资产 3,239,618.02 元。

(3) 无抵押和担保的固定资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
棋盘山热源	1,148,063.81	0.00	1,148,063.81	0.00	0.00	0.00
新东方热源	69,038,201.54	0.00	69,038,201.54	55,309,793.71	0.00	55,309,793.71
新建泵房	15,300.00	0.00	15,300.00	15,300.00	0.00	15,300.00
新建换热站	2,957,435.01	0.00	2,957,435.01	2,626,735.01	0.00	2,626,735.01
更新改造	2,796,925.34	0.00	2,796,925.34	0.00	0.00	0.00
大连临港热源	<u>231,974.35</u>	<u>0.00</u>	<u>231,974.35</u>	<u>3,594,792.73</u>	<u>0.00</u>	<u>3,594,792.73</u>
合计	<u>76,187,900.05</u>	<u>0.00</u>	<u>76,187,900.05</u>	<u>61,546,621.45</u>	<u>0.00</u>	<u>61,546,621.45</u>

(2) 在建工程明细

工程名称	2004. 12. 31	本期增加	本期转固定资产	其他减少	2005. 6. 30	资金来源
棋盘山热源	0.00	1,148,063.81	0.00	0.00	1,148,063.81	其他
大连临港热源工程	3,594,792.73	420,714.64	3,239,618.02	543,915.00	231,974.35	其他
新东方热源工程	55,309,793.71	13,728,407.83	0.00	0.00	69,038,201.54	其他
分户改造	0.00	11,340.58	0.00	0.00	11,340.58	其他
热源改造	0.00	604,803.69	0.00	0.00	604,803.69	其他
热网改造	0.00	47,333.92	0.00	0.00	47,333.92	其他
新建泵房	15,300.00	0.00	0.00	0.00	15,300.00	其他
更新改造	0.00	628,735.65	0.00	0.00	628,735.65	其他
新建换热站	2,626,735.01	330,700.00	0.00	0.00	2,957,435.01	其他
拆烟囱及接网工程	0.00	69,513.00	0.00	0.00	69,513.00	其他

郭家二期改造	0.00	1,435,198.50	0.00	0.00	1,435,198.50	其他
合计	61,546,621.45	18,424,811.62	3,239,618.02	543,915.00	76,187,900.05	

(3) 期末在建工程无减值情况。

11. 无形资产

(1) 无形资产

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
土地使用权	75,215,238.77	0.00	75,215,238.77	76,440,375.65	0.00	76,440,375.65
微机软件	1,164,672.88	0.00	1,164,672.88	1,219,096.74	0.00	1,219,096.74
职工住宅使用权	39,358.93	0.00	39,358.93	41,584.85	0.00	41,584.85
合计	76,419,270.58	0.00	76,419,270.58	77,701,057.24	0.00	77,701,057.24

(2) 无形资产明细

项目种类	取得方式	原始金额	2004. 12. 31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005. 6. 30	剩余摊销期
土地使用权	购入	57,080,535.00	49,755,199.31	0.00	0.00	570,805.38	7,896,141.07	49,184,393.93	44 年
土地使用权	购入	12,259,353.15	12,075,597.34	0.00	0.00	122,593.50	306,349.31	11,953,003.84	9 年
土地使用权	购入	4,481,800.00	2,017,477.00	0.00	0.00	112,002.00	2,576,325.00	1,905,475.00	38 年
土地使用权	购入	15,950,000.00	12,592,102.00	0.00	0.00	419,736.00	3,777,634.00	12,172,366.00	49 年
微机软件	购入	332,750.00	238,122.00	36,140.00	0.00	15,208.46	37,556.46	259,053.54	7 年
微机软件	购入	21,500.00	19,173.00	0.00	0.00	1,074.00	3,401.00	18,099.00	8 年
微机软件	购入	78,901.00	28,822.58	0.00	0.00	15,356.36	65,434.78	13,466.22	9 年
办公自动化系	购入	942,800.00	932,979.16	0.00	0.00	58,925.04	68,745.88	874,054.12	8 年
职工住宅使用	购入	307,128.02	41,584.85	0.00	0.00	2,225.92	267,769.09	39,358.93	2 年
合计		91,454,767.17	77,701,057.24	36,140.00	0.00	1,317,926.66	15,035,496.59	76,419,270.58	

(3) 期末无形资产无减值情况。

12. 长期待摊费用

种 类	原始金额	2004. 12. 31	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30	累计摊销
场地房屋 租赁费	3,368,404.33	1,389,183.36	0.00	172,084.65	1,217,098.71	2,151,305.62
合计	3,368,404.33	1,389,183.36	0.00	172,084.65	1,217,098.71	2,151,305.62

13. 短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
抵押贷款	0.00	0.00
担保贷款	434,950,000.00	367,950,000.00
质押贷款	0.00	0.00
合 计	<u>434,950,000.00</u>	<u>367,950,000.00</u>

14. 应付票据

种 类	2005.06.30	2004.12.31
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	<u>50,000,000.00</u>	<u>23,508,000.00</u>
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>23,508,000.00</u>

注：应付票据期末比期初增加 112.76%，主要系经营性支出开出银行承兑汇票所致。

15. 应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	140,286,853.37	81.04	174,747,147.76	89.59
1-2年	19,276,568.19	11.14	10,059,022.42	5.16
2-3年	3,713,953.48	2.15	2,193,058.28	1.12
3年以上	<u>9,827,543.74</u>	<u>5.67</u>	<u>8,050,063.80</u>	<u>4.13</u>
合 计	<u>173,104,918.78</u>	<u>100.00</u>	<u>195,049,292.26</u>	<u>100.00</u>

(2) 应付账款中无欠付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项情况。

(3) 期末账龄超过 3 年的应付账款为未完工的工程安装款。

16. 预收账款

(1) 账龄分析

项 目	2005.6.30	2004.12.31
1年以内	39,190,766.31	289,389,139.81
1-2年	1,477,533.60	70,320.00
2-3年	10,000.00	20,000.00
3年以上	<u>4,753,335.23</u>	<u>4,763,335.23</u>
合 计	<u>45,431,635.14</u>	<u>294,242,795.04</u>

(2) 无预收持公司 5%以上股份股东的款项。

(3) 期末账龄超过 3 年的预收账款为未完工决算的工程施工款，待工程完工决算后结转收入。

17. 应付工资

<u>应付工资</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
工资	<u>18,744,525.55</u>	<u>20,628,259.15</u>
合计	<u>18,744,525.55</u>	<u>20,628,259.15</u>

注：本公司应付工资余额系前期按工效挂钩提取的尚未发放的工资。

18. 应交税金

<u>税 种</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
企业所得税	-116,186.03	1,102,128.85
土地使用税	-572,958.73	-588,606.89
土地增值税	-1,202.85	15,626.31
营业税	-6,496,806.45	-5,364,981.43
城建税	-454,666.26	-364,831.37
增值税	-728,294.36	-22,419.56
房产税	-1,267,384.26	-1,525,292.75
个人所得税	<u>153,309.34</u>	<u>363,123.98</u>
合 计	<u>-9,484,189.60</u>	<u>-6,385,252.86</u>

注：1、本公司的执行税率见附注三。

2、应交税金期末比期初减少 48.5%，主要系缴纳各种税金所致。

19. 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>计缴标准</u>
教育费附加	-259,993.42	-203,402.14	4.00%
供暖基金	<u>-24,409.47</u>	<u>-24,409.47</u>	每平方米 2 元
合 计	<u>-284,402.89</u>	<u>-227,811.61</u>	

20. 其他应付款

(1) 账龄分析

<u>项 目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
1 年以内	29,693,504.25	23,449,799.24
1-2 年	2,132,308.27	513,732.96
2-3 年	1,105,219.60	825,785.12
3 年以上	<u>21,910,414.27</u>	<u>22,187,571.12</u>
合 计	<u>54,841,446.30</u>	<u>46,976,888.44</u>

(2) 持本公司 5%以上股份的股东的欠款情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例%	欠款原因
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	15,000,000.00	1年以内	27.35	周转金

21. 长期借款

借款类别	2005.06.30	借款期限	2004.12.31	借款期限
抵押贷款	0.00		0.00	
担保贷款	66,000,000.00	三年	0.00	
质押贷款	0.00		0.00	
合计	<u>66,000,000.00</u>		<u>0.00</u>	

22. 递延收益

项目	2005.6.30	2004.12.31
接网收入	<u>221,160,905.31</u>	<u>219,785,005.27</u>
合计	<u>221,160,905.31</u>	<u>219,785,005.27</u>

23. 股本

项目	2004.12.31	本年变动增减					小计	2005.6.30
		配股	送股	转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	149,069,849.00							149,069,849.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	149,069,849.00							149,069,849.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	117,346,639.00							117,346,639.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	<u>117,346,639.00</u>							<u>117,346,639.00</u>
三、股份总数	<u>266,416,488.00</u>							<u>266,416,488.00</u>

24. 资本公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	622,045,040.34	0.00	0.00	622,045,040.34
接受捐赠非现金资产准备	8,389,966.93	0.00	0.00	8,389,966.93
接受现金捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00

股权投资准备	0.00	0.00	0.00	0.00
拨款转入	0.00	0.00	0.00	0.00
外币资本折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
关联交易差价	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	<u>2,627,504.68</u>	<u>73,268.12</u>	<u>0.00</u>	<u>2,700,772.80</u>
合计	<u>633,062,511.95</u>	<u>73,268.12</u>	<u>0.00</u>	<u>633,135,780.07</u>

注：本公司本年增加的资本公积是由于债务重组事项形成。

25. 盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	29,059,043.39	0.00	0.00	29,059,043.39
法定公益金	29,059,043.39	0.00	0.00	29,059,043.39
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>95,229,604.86</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>95,229,604.86</u>

26. 未分配利润

项 目	2005年6月	2004年度
期初未分配利润	<u>50,393,230.13</u>	<u>39,901,180.41</u>
加：本期利润转入	-55,782,649.25	1,311,506.21
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取法定公益金	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
利润归还投资	0.00	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
期末未分配利润	<u>-5,389,419.12</u>	<u>50,393,230.13</u>

注：1、公司按 10%提取法定盈余公积，按 10%提取法定公益金。

27. 主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
供暖(汽)收入	286,471,534.85	271,700,790.01
追溯递延接网收入	8,543,026.98	8,543,026.98
本年递延接网收入	9,466,149.23	11,958,772.20
供暖工程收入	3,352,637.55	0.00
工程安装收入	0.00	0.00

房屋开发收入	867,085.43	3,816,179.48
其他	4,709,217.91	3,807,722.33
合计	<u>313,409,651.95</u>	<u>299,826,491.00</u>

28. 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
供暖(汽)成本	337,830,533.91	237,608,372.16
供暖工程成本	351,752.18	1,649,455.97
房屋开发成本	589,753.71	3,286,813.30
其他	<u>3,301,931.84</u>	<u>2,777,565.38</u>
合计	<u>342,073,971.64</u>	<u>245,322,206.81</u>

注：主营业务成本本期比上期增加 39.4%，主要系煤碳价格上涨幅度过大所致。

29. 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房屋租赁	80,000.00	11,640.00	68,360.00	63,000.00	11934.00	51,066.00
材料销售	211,242.36	957.37	210,284.99			
商品房增面积款	10,000.00	657.95	9,342.05	23469.71	1,106.98	22,362.73
其他	<u>57,924.34</u>	<u>21,123.52</u>	<u>36,800.82</u>	<u>16,200.00</u>		<u>16,200.00</u>
合计	<u>359,166.7</u>	<u>34,378.84</u>	<u>324,787.86</u>	<u>102669.71</u>	<u>13040.98</u>	<u>89,628.73</u>

注：其他业务利润本期比上期增加 264%，主要系销售炉灰所致。

30. 财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	11,993,951.96	9,592,670.86
减：利息收入	-332,913.01	-385,742.27
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	<u>208,975.82</u>	<u>28,389.12</u>
合计	<u>11,870,014.77</u>	<u>9,235,317.71</u>

注：本公司财务费用本期比上期同期增加 28.60%，主要系贷款增加所致。

31. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	0.00	0.00

债券投资收益	0.00	0.00
其中：债权收益	0.00	0.00
委托贷款收益	-47,390.20	2,492.82
对联营（或合营）公司的投资收益	0.00	0.00
其中：	0.00	0.00
短期投资跌价准备	0.00	0.00
长期投资减值准备	0.00	0.00
被投资单位权益净增减额	76,419.82	78,192.99
股权投资差额摊销	0.00	0.00
股权转让收益	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>29,029.62</u>	<u>80,685.81</u>

注：（1）本期不存在投资收益汇回的重大限制。

（2）期末调整被投资公司所有者权益净增减，系对沈阳房联股份有限公司投资按投资比例应享有的收益 25.24 万元及对沈阳惠天华奥房地产有限公司投资按投资比例应享有的收益-17.60 万元。

32．补贴收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
补贴收入	<u>16,946,725.00</u>	<u>2,499,000.00</u>
合 计	<u>16,946,725.00</u>	<u>2,509,000.00</u>

注：补贴收入本期比上期增加主要由于煤碳价格上涨政府给予煤价补贴所致。补贴共计 23,824,218.00 元，其中：2004 年收到 8,142,393.00 元，2005 年收到 15,681,825.00 元。

33．营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	101,436.19	473,419.50
罚款收入	0.00	3,100.00
其他	<u>10.00</u>	<u>55,287.00</u>
合 计	<u>101,446.19</u>	<u>531,806.50</u>

34．营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚款支出	8,454.47	246,402.45
捐赠支出	50,000.00	2,000.00
处理固定资产损失	106,656.30	4,616.80
固定资产减值准备	0.00	
其他损失	0.00	61,600.00
编外人员生活费	<u>4,564,536.36</u>	<u>5,581,790.98</u>
合 计	<u>4,731,647.13</u>	<u>5,896,410.23</u>

35. 所得税

项 目	2005 年 1-6 月
一、会计账面利润总额	-55,782,649.25
二、纳税调整增加 (+) 减少 (-) 项	
1、超过 0.005 的应收帐款坏账准备	-655,879.84
2、其他应收款坏账准备	217,060.35
3、当年计提的存货跌价准备	234,289.35
4、当年计提的固定资产减值准备	-407,779.65
5、对合营企业投资收益	-76,419.82
6、当年计提的短期投资跌价准备	0.00
7、当年计提的长期投资减值准备	0.00
8、超过销售收入 3% 的业务招待费	0.00
9、违反法律法规所交罚款及滞纳金	8,454.47
10、医疗保险	-799,481.00
11、追溯调整收入	-8,543,026.98
12、工资及附加费	0.00
13、工会经费	123,800.72
14、招待费	419,129.12
15、追溯调整税	284,482.80
16、捐赠支出	50,000.00
17、债务重组收益	73,268.12
18、其他	429,515.17
三、调整后的应纳税所得额	-64,425,236.44
适用的企业所得税率	33%
四、应纳企业所得税	-21,260,328.03

36. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
补贴收入	16,946,725.00
其他应收应付收现	19,350,318.50
合 计	<u>36,297,043.50</u>

37. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
离退人员费用	627,022.22
营销费用	1,298,135.74
管理费用	8,343,768.35
营业外支出	667,837.39
其他应收应付支现	8,384,562.96
合 计	<u>19,321,326.66</u>

38. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005年1-6月
存款利息	348,145.37
合 计	348,145.37

39. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005年1-6月
手续费	47,858.68
合 计	47,858.68

(六) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人	备注
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	沈阳市	国有资产经营	母公司	国有	侯伯伟	

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.6.30
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	378,000 万元	0.00	0.00	378,000 万元

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31		本年增加数		本年减少数		2005.6.30	
	金 额	比例%	金 额	金 额	金 额	金 额	比例%	
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	14,906.9849 万股	55.95	0.00	0.00	14,906.9849 万股	55.95		

4. 不存在控制关系但有关联交易的关联方

企业名称	与本公司的关系
沈阳新北热电有限责任公司	参股公司

5. 关联交易明细

企业名称	交易类型	2005.6.30	2004.12.31	交易条件
沈阳新北热电有限责任公司	销售		19,556.00	

6. 应收应付关联方款项余额

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	百分比	金 额	百分比
沈阳新北热电有限责任公司	0.00	0.00	19,556.00	0.01%
其他应收款				

沈阳新北热电有限责任公司	4,185,050.75	7.41	4,183,678.75	8.42%
其他应付款				
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	15,000,000.00	27.35%	15,000,000.00	31.93%

(七) 或有事项

对外担保

担保方	被担保方	被担保对象与上市公司关系	担保方式	担保金额	担保期限	是否仍存在担保责任
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	500 万	2005.3.7-2005.10.20	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	500 万	2005.3.7-2005.11.20	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1000 万	2005.5.9-2005.12.5	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	2000 万	2005.2.21-2006.2.20	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1000 万	2005.2.4-2006.2.3	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	2000 万	2005.3.7-2008.3.6	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	2000 万	2005.2.28-2006.2.28	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1000 万	2005.4.25-2006.4.20	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	2300 万	2005.3.22-2006.3.20	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1000 万	2005.4.12-2006.3.20	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1000 万	2005.3.31-2008.3.30	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1000 万	2005.6.16-2006.1.16	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	3000 万	2005.6.10-2006.6.1	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1500 万	2005.2.21-2006.2.20	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	1000 万	2005.6.8-2008.6.7	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	全资子公司	连带责任	2600 万	2005.3.15-2008.3.14	是
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	无关联	连带责任	3000 万	2004.6.25-2005.12.25	是
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳新东方供热有限责任公司	全资子公司	连带责任	1500 万	2004.5.11-2005.5.10	是
合 计				<u>27900 万</u>		

(八) 承诺事项

本公司在报告期内无需要披露的承诺事项。

(九) 期后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 委托理财

本公司无需要披露的委托理财事项。

(十一) 托管、承包及租赁事项

本公司无需要披露的托管、承包及租赁事项。

(十二) 债务重组事项

本公司在报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

(十三) 非货币性交易事项

本公司无需要披露的重大非货币性交易事项。

(十四) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十五) 主要财务指标

	报告期利润(合并)	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄(%)	加权平均(%)	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-29,766,612.12	-3.01	-3.01	-0.1117	-0.1117
营业利润	-68,128,202.93	-6.89	-6.89	-0.2557	-0.2557
净利润	-55,782,649.25	-5.64	-5.64	-0.2093	-0.2093
扣除非经常性 损益后净利润	-68,099,173.31	-6.88	-6.88	-0.2556	-0.2556

注：本公司 2005 年度中期非经营性损益为 12,316,524.06 元，包括：营业外收入 101,446.19 元；补贴收入 16,946,725.00 元；营业外支出 4,731,647.13 元，其中：处置固定资产净损失 106,656.30 元；扣除所得税影响金额，非经常性损益影响本年净利润-68,099,173.31 元。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

沈阳惠天热电股份有限公司董事会

董事长（签字）：

二 五年八月二十二日

资产负债表(一)

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：				
货币资金	76,828,095.47	28,068,169.46	197,759,553.75	100,830,884.27
短期投资	39,944,392.38	3,130,000.00	39,944,392.38	3,130,000.00
应收票据	1,675,880.71	1,675,880.71	2,100,000.00	2,100,000.00
应收股利				
应收利息				
应收帐款	408,262,690.33	218,615,935.34	419,472,273.27	226,621,061.66
其他应收款	53,088,584.75	158,457,749.80	49,687,972.71	177,236,663.24
预付帐款	56,390,018.89	24,250,273.45	45,625,402.23	16,533,132.44
应收补贴款				
存货	108,863,413.55	40,154,061.54	118,227,496.92	52,644,553.67
待摊费用			10,938.00	10,938.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	74,553,076.08	474,352,070.30	872,828,029.26	579,107,233.28
长期投资：				
长期股权投资	68,406,680.70	464,074,173.23	68,330,260.88	463,821,724.00
其中：合并价差				
长期债权投资				
长期投资合计	68,406,680.70	464,074,173.23	68,330,260.88	463,821,724.00
固定资产：				
固定资产原价	1,731,571,677.72	681,904,041.08	1,729,258,981.24	680,071,359.60
减：累计折旧	597,131,872.67	239,372,589.31	545,233,693.55	220,723,999.02
固定资产净值	1,134,439,805.05	442,531,451.77	1,184,025,287.69	459,347,360.58
减：固定资产减值准备	58,077,510.14	33,859,609.42	58,485,289.79	33,927,509.07
固定资产净额	1,076,362,294.91	408,671,842.35	1,125,539,997.90	425,419,851.51
工程物资	5,453,629.63	565,364.32	5,669,734.42	519,538.52
在建工程	76,187,900.05	3,940,508.97	61,546,621.45	3,594,792.73
固定资产清理				
固定资产合计	1,158,003,824.59	413,177,715.64	1,192,756,353.77	429,534,182.76
无形资产及其他资产：				
无形资产	76,419,270.58	15,229,047.66	77,701,057.24	15,799,853.16
长期待摊费用	1,217,098.71	1,217,098.71	1,389,183.36	1,389,183.36
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	77,636,369.29	16,446,146.37	79,090,240.60	17,189,036.52
递延税项				
递延税款借项				
资产总计	2,049,099,950.66	1,368,050,105.54	2,213,004,884.51	1,489,652,176.56

资产负债表(二)

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：				
短期借款	434,950,000.00	180,000,000.00	367,950,000.00	135,000,000.00
应付票据	50,000,000.00		23,508,000.00	
应付帐款	173,104,918.78	61,261,024.46	195,049,292.26	68,239,752.83
预收帐款	45,431,635.14	17,308,372.98	294,242,795.04	127,953,129.07
应付工资	18,744,525.55	16,277,565.73	20,628,259.15	16,050,598.73
应付福利费	5,242,658.17	1,844,504.72	6,375,873.88	2,573,114.44
应付股利				
应交税金	-9,484,189.60	-3,235,929.40	-6,385,252.86	-1,298,538.25
其他应交款	-284,402.89	-114,916.93	-227,811.61	-92,700.51
其他应付款	54,841,446.39	27,184,152.02	46,976,888.44	24,793,145.67
预提费用				
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	772,546,591.54	300,524,773.58	948,118,044.30	373,218,501.98
长期负债：				
长期借款	66,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	66,000,000.00		-	-
递延税款：				
递延税款贷款				
递延收益	221,160,905.31	75,736,966.84	219,785,005.27	68,935,928.33
负债合计	1,059,707,496.85	376,261,740.42	1,167,903,049.57	442,154,430.31
少数股东权益				
股东权益：				
股本	266,416,488.00	266,416,488.00	266,416,488.00	266,416,488.00
减：已归还投资				
股本净额	266,416,488.00	266,416,488.00	266,416,488.00	266,416,488.00
资本公积	633,135,780.07	633,135,780.07	633,062,511.95	633,062,511.95
盈余公积	95,229,604.86	95,229,604.86	95,229,604.86	95,229,604.86
其中：法定公益金	29,059,043.39	29,059,043.39	29,059,043.39	29,059,043.39
未分配利润	-5,389,419.12	-2,993,507.81	50,393,230.13	52,789,141.44
股东权益合计	989,392,453.81	991,788,365.12	1,045,101,834.94	1,047,497,746.25
负债和股东权益合计	2,049,099,950.66	1,368,050,105.54	2,213,004,884.51	1,489,652,176.56

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

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	313,409,651.95	127,593,693.71	299,826,491.00	135,448,973.59
减：主营业务成本	342,073,971.64	164,269,757.87	245,322,206.81	108,878,950.90
主营业务税金及附加	1,102,292.43	289,988.38	1,542,773.98	419,155.73
二、主营业务利润	-29,766,612.12	-36,966,052.54	52,961,510.21	26,150,866.96
加：其他业务利润	324,787.86	213,914.05	89,628.73	11,200.00
减：营业费用	5,116,875.62	2,369,154.91	11,203,308.11	5,294,973.33
管理费用	21,699,488.28	15,269,078.62	21,850,150.21	14,026,222.45
财务费用	11,870,014.77	7,007,922.89	9,235,317.71	4,876,927.26
三、营业利润	-68,128,202.93	-61,398,294.91	10,762,362.91	1,963,943.92
加：投资收益	29,029.62	-6,599,432.21	80,685.81	11,628,306.05
补贴收入	16,946,725.00	16,946,725.00	2,509,000.00	
营业外收入	101,446.19		531,806.50	16,586.00
减：营业外支出	4,731,647.13	4,731,647.13	5,896,410.23	5,621,390.98
四、利润总额	-55,782,649.25	-55,782,649.25	7,987,444.99	7,987,444.99
减：所得税				
五、净利润	-55,782,649.25	-55,782,649.25	7,987,444.99	7,987,444.99
加：年初未分配利润	50,393,230.13	52,789,141.44	40,739,940.11	43,320,834.81
其他转入				
六、可供分配利润	-5,389,419.12	-2,993,507.81	48,727,385.10	51,308,279.80
减：提取法定盈余公积金				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-5,389,419.12	-2,993,507.81	48,727,385.10	51,308,279.80
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	-5,389,419.12	-2,993,507.81	48,727,385.10	51,308,279.80
非常项目：				
1、出售、处置部门或被投资单位				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(减少)利润总额				
4、会计估算变更增加(减少)利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	
	合并数	母公司数
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	76,069,992.35	59,138,647.77
收到的税费返还	20,494.10	20,494.10
收到的其他与经营活动有关的现金	36,297,043.50	125,293,294.39
现金流入小计	112,387,529.95	184,452,436.26
购买商品、接受劳务支付的现金	238,992,213.72	119,732,748.92
支付给职工以及为职工支付的现金	51,317,399.10	29,866,857.55
支付的各项税费	6,048,601.39	3,111,136.70
支付的其他与经营活动有关的现金	19,321,326.66	139,849,815.12
现金流出小计	315,679,540.87	292,560,558.29
经营活动产生的现金流量净额	-203,292,010.92	-108,108,122.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	996.68	
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	4,364,000.00	4,364,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	4,364,996.68	4,364,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	53,031,834.35	19,477,290.35
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	53,031,834.35	19,477,290.35
投资活动产生的现金流量净额	-48,666,837.67	-15,113,290.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	328,840,700.00	79,840,700.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	348,145.37	137,910.66
现金流入小计	329,188,845.37	79,978,610.66
偿还债务所支付的现金	186,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,113,596.38	4,509,357.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	47,858.68	10,555.59
现金流出小计	198,161,455.06	29,519,913.09
筹资活动产生的现金流量净额	131,027,390.31	50,458,697.57
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-120,931,458.28	-72,762,714.81

合并资产减值准备明细表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回数	2005 年 6 月 30 日
一、坏帐准备合计	29,946,398.64	-498,444.93		29,447,953.71
其中：应收帐款	26,774,825.94	-715,505.28		26,059,320.66
其他应收款	3,171,572.70	217,060.35		3,388,633.05
二、短期投资跌价准备合计	4,340,000.00			4,340,000.00
其中：股票投资				
债券投资				
其他投资	4,340,000.00			4,340,000.00
三、存货跌价准备合计	8,210,341.60			8,210,341.60
其中：库存商品	42,609.34			42,609.34
原材料	4,917,432.47			4,917,432.47
低值易耗品	370,299.79			370,299.79
在产品	2,880,000.00			2,880,000.00
四、长期投资减值准备合计	3,362,731.56			3,362,731.56
其中：长期股权投资	3,362,731.56			3,362,731.56
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	58,485,289.79		407,779.65	58,077,510.14
其中：房屋、建筑物	3,182,859.29			3,182,859.29
锅炉	5,917,900.82		67,899.65	5,850,001.17
热网管线	36,767,868.69			36,767,868.69
运输设备	6,225,404.37		339,880.00	5,885,524.37
生产设备	5,203,662.71			5,203,662.71
施工机械	3,550.00			3,550.00
福利设备	47,773.03			47,773.03
管理设备	1,136,270.88			1,136,270.88
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

母公司资产减值准备明细表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回数	2005 年 6 月 30 日
一、坏帐准备合计	15,768,678.49	-470,287.83		15,298,390.66
其中：应收帐款	14,465,174.13	-510,965.60		13,954,208.63
其他应收款	1,303,504.36	40,677.67		1,344,182.03
二、短期投资跌价准备合计	4,340,000.00			4,340,000.00
其中：股票投资				
债券投资				
其他投资	4,340,000.00			4,340,000.00
三、存货跌价准备合计	3,055,390.13			3,055,390.13
其中：库存商品	42,609.34			42,609.34
原材料	2,811,324.00			2,811,324.00
低值易耗品	201,456.79			201,456.79
在产品				
四、长期投资减值准备合计	3,362,731.56			3,362,731.56
其中：长期股权投资	3,362,731.56			3,362,731.56
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	33,927,509.07		67,899.65	33,859,609.42
其中：房屋、建筑物	129,826.16			129,826.16
锅炉	5,917,900.82		67,899.65	5,850,001.17
热网管线	20,648,095.02			20,648,095.02
运输设备	4,507,323.32			4,507,323.32
生产设备	1,670,253.33			1,670,253.33
施工机械	3,550.00			3,550.00
福利设备	47,773.03			47,773.03
管理设备	1,002,787.39			1,002,787.39
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				