

沈阳惠天热电股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明  
2018 年度



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



## 关于沈阳惠天热电股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

中准专字[2019]2209号

沈阳惠天热电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了贵公司 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、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 28 日签发了中准审字[2019]2207 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56 号文）的要求，贵公司编制了列示于本专项说明所附的 2018 年度贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2018 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现重大不一致的情况。除了对贵公司实施 2018 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

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）与贵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欠款本息18,674.78万元，评估价值大于或小于总债务金额的部分，合同双方以现金结算。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：沈阳惠天热电股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

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 关联方资金占用 专项说明**

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

## 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2018 年度占用资金的利息 (如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	账龄	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业												
小 计												
前大股东及其附属企业												
小 计												
总 计												
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2018 年度占用资金的利息 (如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	账龄	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	沈阳城市公用集团有限公司	实际控制人	预付账款	213,675.21	931,034.50		929,192.45	215,517.26	1 年以内	房租	经营性往来	
			其他应收款	1,169,951.88			1,169,951.88		1-2 年	托管费	经营性往来	
	沈阳城市公用集团建筑材料有限公司	实际控制人的子公司	应收账款	3,528,402.71				3,528,402.71	3 年以上	销售废料、炉渣	经营性往来	
	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	实际控制人的子公司	预付账款	69,920,771.76	356,122,733.87		243,703,091.23	182,340,414.40	1 年以内 163,581,519.92/1-2 年 18,758,894.48	购煤款	经营性往来	
			应收账款	1,832,663.00			1,832,663.00		3 年以上	炉灰款	经营性往来	
	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	应收账款	78,329,013.01	317,500.00		50,000.00	78,596,513.01	1 年以内 317,500/1-2 年 46,038,572.03/2-3 年 32,240,440.98	热费	经营性往来	
			其他应收款	20,674,325.40			20,674,325.40		1-2 年	劳务费	经营性往来	
	沈阳惠盛供热有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的公司	应收账款	98,618,282.63	20,000.00			98,638,282.63	1 年以内 20,000/1-2 年 52,456,765.44/2-3 年 35,209,669.59/3 年以上 10,951,847.60	热费	经营性往来	
			其他应收款	10,000.00			10,000.00		1-2 年	押金	经营性往来	
	沈阳圣达热力供暖有限责任公司	实际控制人的子公司	应收账款	8,374,567.62	484,411.00			342,590.58	8,516,388.04	1 年以内 370,661/1-2 年 5,354,065.19/2-3 年 2,791,661.85	热费、设计费	经营性往来

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	账龄	占用形成原因	占用性质
小计				282,671,653.22	357,875,679.37		245,024,874.26	395,522,458.33			
上市公司的子公司及其附属企业	沈阳惠天棋盘山供热有限公司	子公司	其他应收款	177,660,817.38	93,290,977.05		72,257,011.88	198,694,782.55	1年以内 21,033,965.17/1-2年 7,148,176.32/2-3年 21,090,266/3年以上 149,422,375.06	往来款	非经营性往来
	沈阳金廊热力有限公司	子公司	其他应收款	60,210.00			60,210.00			往来款	非经营性往来
	沈阳市第二热力供暖有限公司	子公司	其他应收款	221,103,869.42	2,406,020,157.06		2,622,001,060.79	5,122,965.69	1年以内	往来款	非经营性往来
	秦皇岛惠天度假酒店有限公司	子公司	其他应收款	26,566,765.21				26,566,765.21	3年以上	往来款	非经营性往来
	沈阳惠天环保供热有限责任公司	子公司	其他应收款	21,166,666.65		1,216,666.66		22,383,333.31	1年以内 1,216,666.66/1-2年 11,114,999.98/3年以上 10,051,666.67	借款	非经营性往来
	沈阳热力工业安装工程公司	子公司	其他应收款	-401,172.94	5,041,702.73			4,640,529.79	1年以内	往来款	非经营性往来
小计				446,157,155.72	2,504,352,836.84	1,216,666.66	2,694,318,282.67	257,408,376.55			
关联自然人及其控制的法人											
小计											
其他关联人及其附属企业	沈阳惠天房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	440,075,588.52	357,217,113.37	17,851,073.56	638,603,180.26	176,540,595.19	1年以内 8,856,287.36/1-2年 9,769,034.72/2-3年 11,173,469.99/3年以上 146,741,803.12	借款	非经营性往来
小计				440,075,588.52	357,217,113.37	17,851,073.56	638,603,180.26	176,540,595.19			
总计				1,168,904,397.46	3,219,445,629.58	19,067,740.22	3,577,946,337.19	829,471,430.07			

注：根据沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年 4 月下发沈国资发【2018】26 号文件，沈阳城市公用集团有限公司将所持有的沈阳惠涌供热有限责任公司的股权无偿划转至沈阳盛达信资产管理有限公司，根据深圳证券交易所上市规则第 10.1.6 的相关规定，在股权划转后 12 个月内，沈阳惠涌供热有限责任公司仍为控股股东关联方。