

沈阳惠天热电股份有限公司
2020 年半年度财务报告
(本报告未经审计)

2020 年 8 月 27 日

合并资产负债表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	237,468,754.50	212,477,116.72	212,477,116.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
衍生金融资产			
应收票据	746,973.50	100,000.00	100,000.00
应收账款	593,500,571.51	564,601,317.68	564,601,317.68
应收款项融资			
预付款项	264,164,300.56	459,780,754.79	459,780,754.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	568,999,328.52	536,163,381.51	536,163,381.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	111,468,564.64	386,351,280.11	386,351,280.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	88,097,045.25	72,975,237.50	72,975,237.50
流动资产合计	1,864,445,538.48	2,232,449,088.31	2,232,449,088.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	451,520,071.88	456,838,771.96	456,838,771.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	2,903,617,239.39	2,824,403,983.91	2,824,403,983.91
在建工程	87,210,676.32	79,655,436.68	79,655,436.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	204,389,259.38	204,916,467.19	204,916,467.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,015,970.71	6,853,378.05	6,853,378.05
递延所得税资产	224,769,909.64	172,252,206.63	172,252,206.63
其他非流动资产	77,852,275.85	74,771,012.76	74,771,012.76
非流动资产合计	3,957,375,403.17	3,821,691,257.18	3,821,691,257.18
资 产 总 计	5,821,820,941.65	6,054,140,345.49	6,054,140,345.49

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李春彦

合并资产负债表(续)

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	1,671,000,000.00	2,043,500,000.00	2,043,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	24,126,659.08	105,464,447.22	105,464,447.22
应付账款	714,114,914.92	620,370,080.90	620,370,080.90
预收款项	404,011.00	1,002,764.11	899,872,271.76
合同负债	109,695,273.13	898,869,507.65	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,584,839.41	1,326,406.29	1,326,406.29
应交税费	2,855,973.68	14,252,618.32	14,252,618.32
其他应付款	64,755,496.50	63,497,485.39	63,497,485.39
其中：应付利息	48,611.11	902,065.17	902,065.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	770,930,787.16	602,563,297.08	602,563,297.08
其他流动负债			
流动负债合计	3,359,467,954.88	4,350,846,606.96	4,350,846,606.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	300,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	731,247,208.03	204,312,531.57	204,312,531.57
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,406,082.40	2,281,167.40	2,281,167.40
递延收益	288,395,222.89	157,029,704.38	157,029,704.38
递延所得税负债	15,118,767.41	15,118,767.41	15,118,767.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,336,167,280.73	378,742,170.76	378,742,170.76
负 债 合 计	4,695,635,235.61	4,729,588,777.72	4,729,588,777.72
所有者权益：			
股本	532,832,976.00	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	455,854,425.26	455,854,425.26	455,854,425.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	31,672,658.12	28,479,181.41	28,479,181.41
盈余公积	125,783,859.68	125,783,859.68	125,783,859.68
一般风险准备			
未分配利润	-88,792,737.91	112,194,145.74	112,194,145.74
归属于母公司所有者权益合计	1,057,351,181.15	1,255,144,588.09	1,255,144,588.09
少数股东权益	68,834,524.89	69,406,979.68	69,406,979.68
所有者权益合计	1,126,185,706.04	1,324,551,567.77	1,324,551,567.77
负债和所有者权益总计	5,821,820,941.65	6,054,140,345.49	6,054,140,345.49

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李春彦

合 并 利 润 表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

金额单位：元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入	1,006,373,369.53	996,982,859.61
其中：营业收入	1,006,373,369.53	996,982,859.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,257,953,474.41	1,227,961,900.60
其中：营业成本	1,122,317,706.22	1,086,509,853.15
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	2,180,167.58	6,626,545.57
销售费用	8,952,424.69	11,326,265.28
管理费用	42,386,977.29	48,351,192.13
研发费用		
财务费用	82,116,198.63	75,148,044.47
其中：利息费用	74,352,270.80	75,886,294.90
利息收入	10,493,766.04	8,530,762.62
加：其他收益	5,074,203.48	4,624,342.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,318,700.08	-4,264,771.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,318,700.08	-4,264,771.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,979,873.27	-6,747,459.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,417.47	-4,454.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-256,803,057.28	-237,371,383.54
加：营业外收入	6,179,182.26	4,350,672.01
减：营业外支出	2,597,393.26	2,819,449.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-253,221,268.28	-235,840,161.27
减：所得税费用	-51,661,929.84	-52,688,760.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-201,559,338.44	-183,151,400.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-201,559,338.44	-183,151,400.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-200,986,883.65	-184,025,964.71
2. 少数股东损益	-572,454.79	874,564.38
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2. 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）其他债权投资公允价值变动		
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备		
（8）外币财务报表折算差额		
（9）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-201,559,338.44	-183,151,400.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-200,986,883.65	-184,025,964.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-572,454.79	874,564.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3772	-0.3454
（二）稀释每股收益	-0.3772	-0.3454

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李春彦

合并现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

金额单位：元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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	189,745,356.90	149,871,807.46
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,510,181.58	730,368.54
收到其他与经营活动有关的现金	82,006,209.26	34,664,100.46
经营活动现金流入小计	275,261,747.74	185,266,276.46
购买商品、接受劳务支付的现金	439,016,165.37	580,037,850.15
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		
拆出资金净增加额		
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	135,907,518.53	154,444,035.62
支付的各项税费	19,614,102.26	24,892,134.66
支付其他与经营活动有关的现金	68,520,394.81	14,366,485.88
经营活动现金流出小计	663,058,180.97	773,740,506.31
经营活动产生的现金流量净额	-387,796,433.23	-588,474,229.85
二、投资活动产生的现金流量：		
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	5,282.00	
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		
投资活动现金流入小计	5,282.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24,364,346.18	82,201,845.22
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,364,346.18	82,201,845.22
投资活动产生的现金流量净额	-24,359,064.18	-82,201,845.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	1,131,000,000.00	1,975,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	900,000,000.00	265,500,000.00
筹资活动现金流入小计	2,031,000,000.00	2,240,500,000.00
偿还债务所支付的现金	1,203,500,000.00	1,699,174,483.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	73,243,952.66	75,140,252.33
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	286,442,999.69	33,259,211.04
筹资活动现金流出小计	1,563,186,952.35	1,807,573,946.70
筹资活动产生的现金流量净额	467,813,047.65	432,926,053.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	55,657,550.24	-237,750,021.77
加：期初现金及现金等价物余额	148,869,625.56	403,572,454.95
六、期末现金及现金等价物余额	204,527,175.80	165,822,433.18

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李春彦

母公司资产负债表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	29,099,366.24	38,958,681.15	38,958,681.15
交易性金融资产			
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	151,973.50		
应收账款	141,224,310.25	143,654,043.19	143,654,043.19
应收款项融资			
预付款项	151,649,007.37	238,478,810.88	238,478,810.88
其他应收款	885,826,705.37	834,261,423.03	834,261,423.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货	36,205,499.87	209,023,283.80	209,023,283.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,313,363.46	42,663,762.33	42,663,762.33
流动资产合计	1,289,470,226.06	1,507,040,004.38	1,507,040,004.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	763,006,955.21	768,325,655.29	768,325,655.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,361,837,280.45	1,254,704,569.68	1,254,704,569.68
在建工程	26,449,438.91	26,529,458.02	26,529,458.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	55,149,662.65	53,698,490.35	53,698,490.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	150,229,511.00	108,814,477.62	108,814,477.62
其他非流动资产	14,872,954.05	15,224,954.05	15,224,954.05
非流动资产合计	2,373,545,802.27	2,229,297,605.01	2,229,297,605.01
资 产 总 计	3,663,016,028.33	3,736,337,609.39	3,736,337,609.39

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李楠

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

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	2020年6月30	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	1,248,000,000.00	1,618,500,000.00	1,618,500,000.00
交易性金融负债			
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	20,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00
应付账款	227,824,533.87	225,095,932.15	225,095,932.15
预收款项	285,450.00	285,450.00	305,078,578.00
合同负债	28,153,816.66	304,793,128.00	
应付职工薪酬	1,371,648.29	1,147,245.16	1,147,245.16
应交税费	49,036.54	571,905.67	571,905.67
其他应付款	13,482,252.93	14,535,836.85	14,535,836.85
其中：应付利息		768,135.49	768,135.49
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	379,001,453.83	220,279,047.08	220,279,047.08
其他流动负债			
流动负债合计	1,918,168,192.12	2,428,208,544.91	2,428,208,544.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	550,388,192.39	111,028,897.34	111,028,897.34
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,406,082.40	2,281,167.40	2,281,167.40
递延收益	240,434,251.75	107,184,276.14	107,184,276.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	792,228,526.54	220,494,340.88	220,494,340.88
负 债 合 计	2,710,396,718.66	2,648,702,885.79	2,648,702,885.79
所有者权益：			
股本	532,832,976.00	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	379,226,625.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,992,570.41	975,389.88	975,389.88
盈余公积	125,783,859.68	125,783,859.68	125,783,859.68
未分配利润	-87,216,721.68	48,815,872.78	48,815,872.78
所有者权益合计	952,619,309.67	1,087,634,723.60	1,087,634,723.60
负债和所有者权益总计	3,663,016,028.33	3,736,337,609.39	3,736,337,609.39

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李楠

母公司利润表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

单位：元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	332,151,123.67	316,797,752.69
减：营业成本	429,461,191.74	374,587,932.95
税金及附加	-807,743.20	3,300,673.98
销售费用	3,702,284.30	4,843,765.55
管理费用	18,845,408.59	21,313,605.48
研发费用		
财务费用	49,761,020.82	47,150,364.43
其中：利息费用	45,049,103.00	47,922,595.35
利息收入	8,429,240.86	6,261,718.56
加：其他收益	1,683,190.65	1,448,623.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,318,700.08	-2,716,416.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,318,700.08	-2,716,416.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,315,380.37	-727,509.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,417.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-175,760,510.91	-136,393,891.98
加：营业外收入	380,345.00	2,429,818.61
减：营业外支出	2,067,461.93	440,042.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-177,447,627.84	-134,404,116.15
减：所得税费用	-41,415,033.38	-32,102,085.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,032,594.46	-102,302,030.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-136,032,594.46	-102,302,030.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-136,032,594.46	-102,302,030.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李楠

母公司现金流量表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

单位：元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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	59,912,943.55	34,110,421.43
收到的税费返还	2,881,561.13	113,261.63
收到其他与经营活动有关的现金	2,011,369,733.76	8,517,772.80
经营活动现金流入小计	2,074,164,238.44	42,741,455.86
购买商品、接受劳务支付的现金	73,690,819.14	148,545,842.24
支付给职工以及为职工支付的现金	54,794,798.16	62,675,874.50
支付的各项税费	3,417,366.80	4,603,969.40
支付其他与经营活动有关的现金	2,041,570,659.12	192,902,199.08
经营活动现金流出小计	2,173,473,643.22	408,727,885.22
经营活动产生的现金流量净额	-99,309,404.78	-365,986,429.36
二、投资活动产生的现金流量：		
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	4,813.00	
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		
投资活动现金流入小计	4,813.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,962,431.11	32,733,981.07
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,962,431.11	32,733,981.07
投资活动产生的现金流量净额	-7,957,618.11	-32,733,981.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	538,000,000.00	1,405,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,138,000,000.00	1,405,000,000.00
偿还债务所支付的现金	908,500,000.00	1,045,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	45,817,238.49	48,179,306.71
支付其他与筹资活动有关的现金	74,773,298.78	7,139,523.54
筹资活动现金流出小计	1,029,090,537.27	1,100,318,830.25
筹资活动产生的现金流量净额	108,909,462.73	304,681,169.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,642,439.84	-94,039,240.68
加：期初现金及现金等价物余额	13,219,785.58	154,030,842.33
六、期末现金及现金等价物余额	14,862,225.42	59,991,601.65

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李楠

合并股东权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

单位：元

项 目	2020 年 1-6 月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	532,832,976.00				455,854,425.26			28,479,181.41	125,783,859.68	112,194,145.74		69,406,979.68	1,324,551,567.77
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	532,832,976.00				455,854,425.26			28,479,181.41	125,783,859.68	112,194,145.74		69,406,979.68	1,324,551,567.77
三、本年增减变动金额								3,193,476.71		-200,986,883.65		-572,454.79	-198,365,861.73
（一）净利润										-200,986,883.65		-572,454.79	-201,559,338.44
（二）其他综合收益													-
上述（一）和（二）小计										-200,986,883.65	-	-572,454.79	-201,559,338.44
（三）所有者投入和减少资本													-
1. 所有者投入资本													-
2. 股份支付计入所有者权益的金额													-
3. 其他													-
（四）利润分配													-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（五）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收													-
5. 其他													-
（六）专项储备								3,193,476.71					3,193,476.71
1. 本期提取								4,639,641.48					4,639,641.48
2. 本期使用								1,446,164.77					1,446,164.77
（七）其他													-
四、本年年末余额	532,832,976.00				455,854,425.26	-	-	31,672,658.12	125,783,859.68	-88,792,737.91		68,834,524.89	1,126,185,706.04

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李春彦

合并股东权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

单位：元

项 目	2019 年 1-6 月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			其他
		优先	永续	其他									
一、上年年末余额	532,832,976.00				455,854,425.26			27,466,588.14	125,783,859.68	266,892,263.84		56,781,069.37	1,465,611,182.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	532,832,976.00				455,854,425.26			27,466,588.14	125,783,859.68	266,892,263.84		56,781,069.37	1,465,611,182.29
三、本年增减变动金额								1,180,339.17		-184,025,964.71		874,564.38	-181,971,061.16
（一）净利润										-184,025,964.71		874,564.38	-183,151,400.33
（二）其他综合收益													-
上述（一）和（二）小计										-184,025,964.71	-	874,564.38	-183,151,400.33
（三）所有者投入和减少资													-
1. 所有者投入资本													-
2. 股份支付计入所有者权益													-
3. 其他													-
（四）利润分配													-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分													-
4. 其他													-
（五）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股													-
2. 盈余公积转增资本（或股													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转													-
5. 其他													-
（六）专项储备								1,180,339.17					1,180,339.17
1. 本期提取								4,555,668.45					4,555,668.45
2. 本期使用								3,375,329.28					3,375,329.28
（七）其他													-
四、本年年末余额	532,832,976.00				455,854,425.26	-	-	28,646,927.31	125,783,859.68	82,866,299.13		57,655,633.75	1,283,640,121.13

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李春彦

母公司股东权益变动表

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

单位：元

项 目	2020 年 1-6 月										
	归属于母公司 股东权益										股东权益合计
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	532,832,976.00				379,226,625.26			975,389.88	125,783,859.68	48,815,872.78	1,087,634,723.60
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	532,832,976.00				379,226,625.26			975,389.88	125,783,859.68	48,815,872.78	1,087,634,723.60
三、本年增减变动金额								1,017,180.53		-136,032,594.46	-135,015,413.93
（一）净利润										-136,032,594.46	-136,032,594.46
（二）其他综合收益											-
上述（一）和（二）小计										-136,032,594.46	-136,032,594.46
（三）所有者投入和减少资											-
1. 所有者投入资本											-
2. 股份支付计入所有者权益											-
3. 其他											-
（四）利润分配											-
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分											-
4. 其他											-
（五）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股											-
2. 盈余公积转增资本（或股											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转											-
5. 其他											-
（六）专项储备								1,017,180.53			1,017,180.53
1. 本期提取								1,659,636.75			1,659,636.75
2. 本期使用								642,456.22			642,456.22
（七）其他											-
四、本年年末余额	532,832,976.00				379,226,625.26	-	-	1,992,570.41	125,783,859.68	-87,216,721.68	952,619,309.67

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李楠

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：沈阳惠天热电股份有限公司

2020 年 6 月

单位：元

项 目	2019 年 1-6 月										
	归属于母公司股东权益									股东权益合计	
	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		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额								-177,433.21		-102,302,030.35	-102,479,463.56
（一）净利润										-102,302,030.35	-102,302,030.35
（二）其他综合收益											-
上述（一）和（二）小计										-102,302,030.35	-102,302,030.35
（三）所有者投入和减少资											-
1. 所有者投入资本											-
2. 股份支付计入所有者权益											-
3. 其他											-
（四）利润分配											-
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分											-
4. 其他											-
（五）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股											-
2. 盈余公积转增资本（或股											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转											-
5. 其他											-
（六）专项储备								-177,433.21			-177,433.21
1. 本期提取								1,583,023.12			1,583,023.12
2. 本期使用								1,760,456.33			1,760,456.33
（七）其他											-
四、本年年末余额	532,832,976.00				379,226,625.26	-	-	1,592,124.23	125,783,859.68	2,779,667.46	1,042,215,252.63

法定代表人：崔岩

主管会计工作负责人：王雅静

会计机构负责人：李楠

沈阳惠天热股份有限公司

2020 年中期财务报表附注

（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，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，原股本按 2.5641:1 进行缩股，缩股后总股本为 39,000,000.00 元，经沈阳会计师事务所出具的沈会师股验字（1996）第 0016 号验资报告审验。

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）。1997 年 1 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）35 号文件批准，向社会公开发行人民币普通股 1,100 万股，于 1997 年 2 月 27 日在深圳证券交易所上市交易。发行后总股本为 50,000,000.00 元，经沈阳会计师事务所出具的沈会师股验字（1997）第 0003 号验资报告审验。1997 年 6 月，经股东大会决议及沈阳证券监督管理委员会沈证监发（1997）25 号文件批准，用资本公积每 10 股转增 1 股，转增后总股本为 55,000,000.00 元，经沈阳会计师事务所出具的沈会师股验字（1997）第 0016 号验资报告审验。1997 年 10 月，经临时股东大会决议及沈阳证券监督管理委员会沈证监发（1997）43 号文件批准，用资本公积每 10 股转增 6 股，转增后总股本为 88,000,000.00 元，经沈阳会计师事务所出具的沈会师股验字（1997）第 0018 号验资报告审验。

1998 年 6 月，经股东大会决议及沈阳证券监督管理委员会沈证监发（1998）28 号文件批准，每 10 股送红股 2 股，送股后总股本为 105,600,000.00 元，经沈阳会计师事务所出具的沈会师股验字（1998）第 0016 号验资报告审验。1998 年 7 月，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。配股后总股本为 145,600,000.00 元，经沈阳会计师事务所出具的沈会师股验字（1998）第 0018 号验资报告审验。1998 年 11 月，经股东大会决议及

沈阳证券监督管理委员会沈证监发（1998）44号文件批准，用资本公积每10股转增5.80219股，转增后总股本为230,079,881.00元，经沈阳会计师事务所出具的沈会师股验字（1998）第0019号验资报告审验。

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，定增后总股本为234,204,881.00元，经沈阳华伦会计师事务所出具的华会股验字（2000）第0013号验资报告审验。

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，配股完成后总股本为266,416,488.00元，经华伦会计师事务所有限公司出具的华会股验字（2001）第01002号验资报告审验。

2007年3月，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，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%）。

2014年6月11日，根据公司股东大会决议，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、转增后总股本为532,832,976.00元，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字（2014）02010001号验资报告审验。

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 2020 年中期财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 29 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 2020 年 06 月 30 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
沈阳佳汇物资商贸有限公司	有限责任	沈阳	销售	1,000.00	100.00	是

本期纳入合并范围的主体较上期相比增加一户，增加的是沈阳佳汇物资商贸有限公司，增加的原因是投资设立。

（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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 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

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。

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认和计量

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b、初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）权益工具的计量

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

（1）金融工具减值的确认和计量

公司以预期信用损失为基础，对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

① 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④ 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收账款组合 1	应收合并报表范围外的客户
应收账款组合 2	应收合并报表范围内关联方
其他应收款组合 1	应收合并报表范围外的款项
其他应收款组合 2	应收合并报表范围内关联方款项
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。经过测试，上述应收票据组合 2、应收账款组合 2、其他应收款组合 2、应收款项融资组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除

特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

(十二) 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

(十三) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1、合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

2、本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十四) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

1、销售商品

本公司与客户之间的销售商品通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：①取得商品的现时收款权利；②商品所有权上的主要风险和报酬的转移；③商品的法定所有权的转移；④商品实物资产的转移；⑤客户接受该商品。

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将为供暖期（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

对于在某一时段内履行的履约义务，按照完工进度确定提供服务的履约进度，具体按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

(二十七)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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)	第八届董事会第十二次会议审议通过	详见以下说明

具体说明如下：

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。根据新旧准则衔接规定，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本报告期内，本公司无重要会计差错更正。

4、2020 年起执行收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 0 时	调整数
流动资产：			
货币资金	212,477,116.72	212,477,116.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	100,000.00	100,000.00	
应收账款	564,601,317.68	564,601,317.68	
应收款项融资			
预付款项	459,780,754.79	459,780,754.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	536,163,381.51	536,163,381.51	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 0 时	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	386,351,280.11	386,351,280.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	72,975,237.50	72,975,237.50	
流动资产合计	2,232,449,088.31	2,232,449,088.31	
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	456,838,771.96	456,838,771.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	2,824,403,983.91	2,824,403,983.91	
在建工程	79,655,436.68	79,655,436.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	204,916,467.19	204,916,467.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,853,378.05	6,853,378.05	
递延所得税资产	172,252,206.63	172,252,206.63	
其他非流动资产	74,771,012.76	74,771,012.76	
非流动资产合计	3,821,691,257.18	3,821,691,257.18	
资产总计	6,054,140,345.49	6,054,140,345.49	
流动负债：			
短期借款	2,043,500,000.00	2,043,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 0 时	调整数
当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	105,464,447.22	105,464,447.22	
应付账款	620,370,080.90	620,370,080.90	
预收款项	899,872,271.76	1,002,764.11	-898,869,507.65
合同负债		898,869,507.65	898,869,507.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,326,406.29	1,326,406.29	
应交税费	14,252,618.32	14,252,618.32	
其他应付款	63,497,485.39	63,497,485.39	
其中：应付利息	902,065.17	902,065.17	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	602,563,297.08	602,563,297.08	
其他流动负债			
流动负债合计	4,350,846,606.96	4,350,846,606.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	204,312,531.57	204,312,531.57	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,281,167.40	2,281,167.40	
递延收益	157,029,704.38	157,029,704.38	
递延所得税负债	15,118,767.41	15,118,767.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	378,742,170.76	378,742,170.76	
负债合计	4,729,588,777.72	4,729,588,777.72	
所有者权益：			
股本	532,832,976.00	532,832,976.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 0 时	调整数
资本公积	455,854,425.26	455,854,425.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	28,479,181.41	28,479,181.41	
盈余公积	125,783,859.68	125,783,859.68	
一般风险准备			
未分配利润	112,194,145.74	112,194,145.74	
归属于母公司所有者权益合计	1,255,144,588.09	1,255,144,588.09	
少数股东权益	69,406,979.68	69,406,979.68	
所有者权益合计	1,324,551,567.77	1,324,551,567.77	
负债和所有者权益总计	6,054,140,345.49	6,054,140,345.49	

(续表)

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 0 时	调整数
流动资产：			
货币资金	38,958,681.15	38,958,681.15	
交易性金融资产			
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			
应收账款	143,654,043.19	143,654,043.19	
应收款项融资			
预付款项	238,478,810.88	238,478,810.88	
其他应收款	834,261,423.03	834,261,423.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	209,023,283.80	209,023,283.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,663,762.33	42,663,762.33	
流动资产合计	1,507,040,004.38	1,507,040,004.38	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 0 时	调整数
长期股权投资	768,325,655.29	768,325,655.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,254,704,569.68	1,254,704,569.68	
在建工程	26,529,458.02	26,529,458.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,698,490.35	53,698,490.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	108,814,477.62	108,814,477.62	
其他非流动资产	15,224,954.05	15,224,954.05	
非流动资产合计	2,229,297,605.01	2,229,297,605.01	
资产总计	3,736,337,609.39	3,736,337,609.39	
流动负债：			
短期借款	1,618,500,000.00	1,618,500,000.00	
交易性金融负债			
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	43,000,000.00	43,000,000.00	
应付账款	225,095,932.15	225,095,932.15	
预收款项	305,078,578.00	285,450.00	-304,793,128.00
合同负债		304,793,128.00	304,793,128.00
应付职工薪酬	1,147,245.16	1,147,245.16	
应交税费	571,905.67	571,905.67	
其他应付款	14,535,836.85	14,535,836.85	
其中：应付利息	768,135.49	768,135.49	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	220,279,047.08	220,279,047.08	
其他流动负债			
流动负债合计	2,428,208,544.91	2,428,208,544.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日 0 时	调整数
永续债			
租赁负债			
长期应付款	111,028,897.34	111,028,897.34	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,281,167.40	2,281,167.40	
递延收益	107,184,276.14	107,184,276.14	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	220,494,340.88	220,494,340.88	
负债合计	2,648,702,885.79	2,648,702,885.79	
所有者权益：			
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	975,389.88	975,389.88	
盈余公积	125,783,859.68	125,783,859.68	
未分配利润	48,815,872.78	48,815,872.78	
所有者权益合计	1,087,634,723.60	1,087,634,723.60	
负债和所有者权益总计	3,736,337,609.39	3,736,337,609.39	

(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	9%、13%
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%

二、重要税收优惠及批文

按照财政部和国家税务总局【财税[2019]38 号】文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。向居民供热取得的采暖费收入，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缴的采暖费。供暖期指当年下半年供暖开始至次年上半年供暖结束期间。

自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对向居民供热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	7,861.75	11,695.66
银行存款	204,519,314.05	148,857,929.90
其他货币资金	32,941,578.70	63,607,491.16
合 计	237,468,754.50	212,477,116.72

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

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	746,973.50	100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	746,973.50	100,000.00

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%)	
按组合计提坏账准备	746,973.50	100.00			746,973.50
其中：					
银行承兑汇票	746,973.50	100.00			746,973.50
商业承兑汇票					
合计	746,973.50	100.00			746,973.50

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%)	
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：					
银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑汇票					
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

- 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。

（三）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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,027,858.45	6.81	48,020,157.42	92.30	4,007,701.03
按组合计提坏账准备的应收账款	711,743,012.94	93.19	122,250,142.46	17.18	589,492,870.48
合计	763,770,871.39	100.00	170,270,299.88	22.29	593,500,571.51

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,027,858.45	7.10	48,020,157.42	92.30	4,007,701.03
按组合计提坏账准备的应收账款	680,719,185.58	92.90	120,125,568.93	17.65	560,593,616.65
合计	732,747,044.03	100.00	168,145,726.35	22.95	564,601,317.68

按单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71	90%	收回可能性
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72	90%	收回可能性
沈阳三三零一厂	4,210,648.83	3,789,583.95	90%	收回可能性
沈阳第三三〇一工厂	3,104,028.27	2,793,625.44	90%	收回可能性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	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	90%	收回可能性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,596,546.76	100%	收回可能性
新兴铜业公司	1,330,763.00	1,197,686.70	90%	收回可能性
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	1,103,587.20	90%	收回可能性
沈阳开发区管委会	1,225,617.19	1,103,055.47	90%	收回可能性
沈阳铝制品厂	1,056,240.92	950,616.83	90%	收回可能性
永泰旧区改造办	1,298,381.00	1,298,381.00	100%	收回可能性
房天房屋开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	收回可能性
沈阳重型厂	824,241.80	741,817.62	90%	收回可能性

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳七九零工厂	753,021.02	677,718.92	90%	收回可能性
沈阳药用玻璃厂	728,267.62	655,440.86	90%	收回可能性
沈阳低压开关厂	538,292.60	484,463.34	90%	收回可能性
阜新华青实业公司	472,212.00	424,990.80	90%	收回可能性
沈阳新型材料总厂	433,261.33	389,935.20	90%	收回可能性
沈阳铁西卫工商店	319,575.80	287,618.22	90%	收回可能性
沈阳造纸机械厂	281,036.59	252,932.93	90%	收回可能性
沈阳第一印刷厂	265,638.04	265,638.04	100%	收回可能性
沈阳弹簧厂	250,156.30	225,140.67	90%	收回可能性
沈阳空气压缩机制造厂	249,788.26	224,809.43	90%	收回可能性
沈阳耐火材料厂	234,993.03	211,493.73	90%	收回可能性
沈阳锅炉总厂	187,316.34	168,584.71	90%	收回可能性
沈阳标准件制造总厂	139,603.70	125,643.33	90%	收回可能性
沈阳重型机械厂幼儿园	133,254.40	119,928.96	90%	收回可能性
东北耐火材料厂	126,931.99	114,238.79	90%	收回可能性
沈阳第一粮谷加工厂	117,878.75	106,090.88	90%	收回可能性
大连开发区大孤山社区	20,111.16	20,111.16	100%	收回可能性
大连开发区小孤山村委会	18,200.00	18,200.00	100%	收回可能性
大连开发区教育局基建中心	72,000.00	72,000.00	100%	收回可能性
沈阳金属压延厂	97,553.41	87,798.07	90%	收回可能性
沈阳灯泡厂	97,148.90	87,434.01	90%	收回可能性
省贸易中心	96,300.00	86,670.00	90%	收回可能性
抚顺顺驰运输公司	87,703.48	78,933.13	90%	收回可能性
中国物资储运总公司沈阳铁西一库	74,286.79	66,858.11	90%	收回可能性
沈阳纺织机械厂	65,100.00	58,590.00	90%	收回可能性
茂林房屋开发公司	58,914.32	53,022.89	90%	收回可能性
辽宁省第二建筑公司	16,142.69	14,528.42	90%	收回可能性
皇姑住宅开发公司	9,821.92	8,839.73	90%	收回可能性
沈阳重型机械	348,606.66	313,745.99	90%	收回可能性
中捷职工医院	534,945.00	481,450.50	90%	收回可能性
辽河油田	491,091.44	441,982.30	90%	收回可能性
黎明商业大厦	138,834.18	124,950.76	90%	收回可能性
中航招待所	133,674.00	120,306.60	90%	收回可能性
农业机械化研究所	133,555.95	120,200.36	90%	收回可能性
鹏得大厦	132,365.20	119,128.68	90%	收回可能性
黎明房产实业	129,216.24	116,294.62	90%	收回可能性
房地产大厦	122,978.64	110,680.78	90%	收回可能性

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北方建设集团	100,058.70	90,052.83	90%	收回可能性
汽车软轴厂	84,267.11	75,840.40	90%	收回可能性
矿山机械	73,730.42	66,357.38	90%	收回可能性
市房产水泥厂	71,172.90	64,055.61	90%	收回可能性
辽宁煤炭工业公司	69,694.80	62,725.32	90%	收回可能性
沈河公安分局	64,495.74	58,046.17	90%	收回可能性
东亚商业广场	63,904.27	57,513.84	90%	收回可能性
市建筑施工机械厂	57,084.87	51,376.38	90%	收回可能性
纺织品批发市场管理所	53,985.00	48,586.50	90%	收回可能性
六〇六所	50,331.36	45,298.22	90%	收回可能性
沈阳低压开关厂	28,318.42	25,486.58	90%	收回可能性
市分析仪器厂	46,119.34	41,507.41	90%	收回可能性
得泰恒海鲜阁海浪浴	42,403.60	38,163.24	90%	收回可能性
沈阳锅炉总厂	37,829.14	34,046.23	90%	收回可能性
市人民政府	34,566.03	31,109.43	90%	收回可能性
农垦建工公司等	109,606.68	98,646.01	90%	收回可能性
黎明实业公司	973,254.07	973,254.07	100%	收回可能性
东北金城置业集团	667,442.95	667,442.95	100%	收回可能性
双喜压力锅	371,156.35	371,156.35	100%	收回可能性
纪颖家私	327,019.50	327,019.50	100%	收回可能性
黎明发动机	104,123.70	104,123.70	100%	收回可能性
凯兴房屋开发公司	525,000.00	525,000.00	100%	收回可能性
中宜房屋开发公司	496,980.00	496,980.00	100%	收回可能性
金城房地产开发公司	320,000.00	320,000.00	100%	收回可能性
沈阳市第二热力供暖公司	313,752.59	313,752.59	100%	收回可能性
桓仁县供暖公司	219,305.87	219,305.87	100%	收回可能性
其他（若干小额明细合并）	2,202,945.34	2,202,945.34	100%	收回可能性
锦州市供暖管理办	200,000.00	200,000.00	100%	收回可能性
沈阳圣达热力供暖公司	228,840.58	228,840.58	100%	收回可能性
荣成市斥山热电厂	200,000.00	200,000.00	100%	收回可能性
沈阳世纪先锋科技发展有限公司	30,150.00	30,150.00	100%	收回可能性
牡丹江水产公司	82,200.00	73,980.00	90%	收回可能性
沈阳房天股份公司	26,000.00	23,400.00	90%	收回可能性
沈阳亨达实业公司	202,750.00	182,475.00	90%	收回可能性
沈阳农机供应公司	30,241.00	27,216.90	90%	收回可能性
沈阳市宏发钢厂	216,510.02	194,859.01	90%	收回可能性
沈阳物资经销公司	30,155.00	27,139.50	90%	收回可能性

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计	52,027,858.45	48,020,157.42		

按组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
三年以内	469,851,526.37	37,588,122.11	8
三年以上	241,891,486.57	84,662,020.35	35
合计	711,743,012.94	122,250,142.46	

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	157,117,470.89
1 至 2 年	121,433,730.48
2 至 3 年	148,494,095.63
3 年以上	336,725,574.39
合计	763,770,871.39

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	48,020,157.42				48,020,157.42
按组合计提坏账准备	120,125,568.93	2,933,349.49	808,775.96		122,250,142.46
合计	168,145,726.35	2,933,349.49	808,775.96		170,270,299.88

3、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳惠盛供热有限责任公司	95,010,268.35	12.44	20,537,490.27
沈阳惠涌供热有限责任公司	72,497,821.78	9.49	13,795,502.38
沈阳兆隆地产开发有限公司	64,000,000.00	8.38	5,120,000.00
中铁九局集团有限公司	57,505,265.02	7.53	4,600,421.20
沈阳市浑南区城市建设局	15,550,982.47	2.04	1,244,078.60
合计	304,564,337.62	39.88	45,297,492.45

4、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 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	45,435,925.50	17.10		45,435,925.50
1 至 2 年	157,549,197.19	59.30		157,549,197.19
2 至 3 年	47,051,023.01	17.71		47,051,023.01
3 年以上	15,652,894.51	5.89	1,524,739.65	14,128,154.86
合计	265,689,040.21	100.00	1,524,739.65	264,164,300.56

账龄	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	360,137,148.25	78.06		360,137,148.25
1 至 2 年	85,558,861.34	18.55		85,558,861.34
2 至 3 年	2,061,631.09	0.45		2,061,631.09
3 年以上	13,547,853.76	2.94	1,524,739.65	12,023,114.11
合计	461,305,494.44	100.00	1,524,739.65	459,780,754.79

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例（%）
沈阳城市公用集团煤炭有限公司	188,755,306.07	71.04
铁岭玖鑫商贸有限公司	35,088,250.00	13.21
抚顺矿业集团有限责任公司北方工贸分公司	7,104,329.50	2.67
沈阳垚坤建筑工程有限公司	5,982,501.10	2.25
沈阳市财政局非税收入财政专户	5,502,432.00	2.07
合 计	242,227,781.92	91.25

3、账龄超过 1 年的重要预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
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	147,900,509.22	1-2 年及 2-3 年	连续供货、未结算
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	40,854,796.85	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
沈阳热力工业安装工程有限公司	沈阳垚坤建筑工程有限公司	5,982,501.10	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	4,157,712.00	2-3 年及 3 年以上	连续供货、未结算
合 计		205,794,811.92		

(五) 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	568,999,328.52	536,163,381.51
合计	568,999,328.52	536,163,381.51

a) 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	21,420,823.33	3.46	21,170,817.15	98.83	250,006.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	634,109,886.17	96.54	65,360,563.83	10.30	568,749,322.34
合计	655,530,709.50	100	86,531,380.98	13.20	568,999,328.52

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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	21,420,823.33	3.46	21,170,817.15	98.83	250,006.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	598,418,639.42	96.54	62,505,264.09	10.45	535,913,375.33
合计	619,839,462.75	100.00	83,676,081.24	13.50	536,163,381.51

(2) 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	549,951,066.85	501,674,411.18
备用金	8,358,940.86	6,936,008.99
代收款		
政府补助	96,610,701.79	110,619,042.58

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	610,000.00	610,000.00
合计	655,530,709.50	619,839,462.75

(3) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	138,468,910.32
1 至 2 年	304,064,920.16
2 至 3 年	130,853,094.01
3 年以上	82,143,785.01
合计	655,530,709.50

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日 0 时余额	62,505,264.09		21,170,817.15	83,676,081.24
2020 年 1 月 1 日 0 时余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,855,299.74			2,855,299.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	65,360,563.83		21,170,817.15	86,531,380.98

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据主要是: ①合同付款是否发生逾期超过(含)30 日; ②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化; ③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化; ④是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化; ⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	21,170,817.15				21,170,817.15
按组合计提坏账准备	62,505,264.09	2,855,299.74			65,360,563.83
合计	83,676,081.24	2,855,299.74			86,531,380.98

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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 (%)	坏账准备期末余额
沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司	往来款	196,889,968.90	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	30.04	15,751,197.51
沈阳惠天房地产开发有限公司	往来款	171,979,958.26	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	26.24	13,758,396.66
法库县东盛供暖经营有限公司	往来款	38,631,670.01	3-4 年	5.89	13,521,084.50
沈阳市铁西区供热管理办公室	拆联补贴	36,980,994.30	1 年以内及 1-2 年	5.64	2,958,479.54
浦银金融租赁股份有限公司	抵押金	30,000,000.00	1 年以内	4.58	2,400,000.00
招银金融租赁有限公司	抵押金	30,000,000.00	1 年以内	4.58	2,400,000.00
合 计	—	504,482,591.47	—		50,789,158.21

(8) 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）	拆联补贴	36,980,994.30	1 年以内及 1-2 年	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）	拆联补贴	797,935.60	1-2 年	待房产局拨付后收取
沈阳市和平区供热管理办公室（拆联补贴）	拆联补贴	20,635,028.40	1 年以内	待房产局拨付后收取

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
沈阳市大东区供热管理办公室（拆联补贴）	拆联补贴	20,987,794.24	2-3 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）	拆联补贴	6,531,210.04	3-4 年	待房产局拨付后收取
沈阳市皇姑区城市建设事务服务中心（拆联补贴）	拆联补贴	9,547,078.41	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	1,130,660.80	1-2 年及 2-3 年	待房产局拨付后收取
合 计	—	96,610,701.79	—	

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：2020 年度拨付 20,103,021.02 元。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（六）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	75,865,173.24	200,641.38	75,664,531.86	355,604,341.77	200,641.38	355,403,700.39
低值易耗品	4,382,237.36	23,056.50	4,359,180.86	4,368,065.88	23,056.50	4,345,009.38
工程施工	32,368,346.82	7,656,459.69	24,711,887.13	27,526,065.24	7,656,459.69	19,869,605.55
其他	7,321,964.03	588,999.24	6,732,964.79	7,321,964.03	588,999.24	6,732,964.79
合计	119,937,721.45	8,469,156.81	111,468,564.64	394,820,436.92	8,469,156.81	386,351,280.11

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	200,641.38						200,641.38
低值易耗品	23,056.50						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	8,469,156.81						8,469,156.81

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	81,695,279.72	66,494,653.97
预缴税费	6,401,765.53	6,480,583.53
合计	88,097,045.25	72,975,237.50

(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	减值准备 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		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳储运集团有限公司	391,463,702.32			-5,318,700.08						386,145,002.24	
沈阳惠天房地产开发有限公司	65,375,069.64									65,375,069.64	
合计	456,838,771.96									451,520,071.88	

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,903,617,239.39	2,824,403,983.91
固定资产清理		
合计	2,903,617,239.39	2,824,403,983.91

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	680,371,804.49	1,305,511,059.62	590,984,280.68	2,309,080,619.02	33,287,528.98	21,633,216.67	4,940,868,509.46
2. 本期增加金额	38,921,204.81	577,893,793.49	449,700,439.66	383,752,704.69	-	178,851.94	1,450,446,994.59
(1) 购置	38,921,204.81	45,292.04	449,758.88	-	-	178,851.94	39,595,107.67
(2) 在建工程转入							-
(3) 融资租入		391,212,049.37	201,350,823.81	341,087,226.82			933,650,100.00
(4) 其他转入	-	186,636,452.08	247,899,856.97	42,665,477.87	-	-	477,201,786.92
3. 本期减少金额	-	493,349,631.30	462,661,951.98	579,487,696.16	3,963,576.70	-	1,539,462,856.14
(1) 处置或报废	-	-	-	-	3,263,576.70	-	3,263,576.70
(2) 融资租出							-
(3) 其他转出	-	493,349,631.30	462,661,951.98	579,487,696.16	700,000.00	-	1,536,199,279.44
4. 期末余额	719,293,009.30	1,390,055,221.81	578,022,768.36	2,113,345,627.55	29,323,952.28	21,812,068.61	4,851,852,647.91
二、累计折旧							-
1. 期初余额	222,856,705.89	371,967,350.93	100,690,726.20	1,376,500,446.45	24,022,148.84	13,348,402.67	2,109,385,780.98
2. 本期增加金额	12,618,195.12	40,492,831.01	18,660,677.73	47,275,345.98	862,841.46	552,731.57	120,462,622.87
(1) 计提	12,618,195.12	40,492,831.01	18,660,677.73	47,275,345.98	862,841.46	552,731.57	120,462,622.87
(2) 其他							-
3. 本期减少金额	-	59,685,958.29	36,722,066.9	186,201,235.36	3,923,940.94	-	286,533,201.51

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
			2				
(1) 处置或报废	-	-	-	-	3,230,940.94	-	3,230,940.94
(2) 融资租出							-
(3) 其他	-	59,685,958.29	36,722,066.92	186,201,235.36	693,000.00	-	283,302,260.57
4. 期末余额	235,474,901.01	352,774,223.65	82,629,337.01	1,237,574,557.07	20,961,049.36	13,901,134.24	1,943,315,202.34
三、减值准备							-
1. 期初余额	2,596,576.71	711,235.59	-	3,759,453.31	5,113.47	6,365.49	7,078,744.57
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提							-
(2) 其他							-
3. 本期减少金额	-	35,991.36	-	2,122,547.03	-	-	2,158,538.39
(1) 处置或报废							-
(2) 融资租出							-
(3) 其他		35,991.36		2,122,547.03			2,158,538.39
4. 期末余额	2,596,576.71	675,244.23	-	1,636,906.28	5,113.47	6,365.49	4,920,206.18
四、账面价值							-
1. 期末账面价值	481,221,531.58	1,036,605,753.93	495,393,431.35	874,134,164.20	8,357,789.45	7,904,568.88	2,903,617,239.39
2. 期初账面价值	454,918,521.89	932,832,473.10	490,293,554.48	928,820,719.26	9,260,266.67	8,278,448.51	2,824,403,983.91

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用地为公用地，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	46,163,356.42	17,523,544.98	0	28,639,811.44
生产设备	157,392,853.84	135,305,004.30	584,737.16	21,503,112.38
锅炉	49,965,896.67	8,137,892.84	0	41,828,003.83
热网管线	868,958,508.15	775,521,528.16	1,636,906.28	91,800,073.71
运输设备	10,458,539.07	10,205,789.72	4,766.97	247,982.38
管理用具	8,381,083.11	7,801,217.83	3,075	576,790.28
合计	1,141,320,237.26	954,494,977.83	2,229,485.41	184,595,774.02

3、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
热网管线	159,198,338.93	9,304,104.12		149,894,234.81
锅炉设备	219,080,595.85	31,141,958.44		187,938,637.41
生产设备	565,121,165.22	48,098,928.23		517,022,236.99
合计	943,400,100.00	88,544,990.79		854,855,109.21

(十一) 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	87,210,676.32		87,210,676.32	79,655,436.68		79,655,436.68
工程物资						
合 计	87,210,676.32		87,210,676.32	79,655,436.68		79,655,436.68

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	131,000 ,000.00	13,504,95 5.26	34,082.43	0.00		13,539,037 .69		90.00%				自有 资金
热源改造	31,600, 000.00	8,763,585 .73	570,077.3 3	0.00	0.00	9,333,663. 06		29.54%				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
热网改造	19,000,000.00	4,350,007.93	567,144.13	0.00	0.00	4,917,152.06		25.88%				自有资金
新建管线	45,000,000.00	17,302,005.94	2,121,125.10	0.00	0.00	19,423,131.04		43.16%				自有资金
煤粉炉工程	4,250,000.00	15,384.62	1,057,019.74	0.00	0.00	1,072,404.36		25.23%				自有资金
自控系统工程	3,250,000.00	1,753,227.62	56,756.71	0.00	0.00	1,809,984.33		55.69%				自有资金
更新改造	6,000,000.00	1,100,054.60	-103,884.32	0.00	0.00	996,170.28		16.60%				自有资金
新建换热站	34,000,000.00	28,669,142.69	172,104.72	0.00	0.00	28,841,247.41		84.83%				自有资金
脱硫除尘改造	11,000,000.00	3,974,065.78	2,493,861.98	0.00	0.00	6,467,927.76		58.80%				自有资金
其他	3,400,000.00	223,006.51	3,104,251.82	0.00	2,517,300.00	809,958.33		97.86%				自有资金
合计	288,500,000.00	79,655,436.68	10,072,539.64	0.00	2,517,300.00	87,210,676.32						

(十二) 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	9,864,275.58	273,814,989.15
2.本期增加金额		2,656,701.76	2,656,701.76
(1) 购置		2,656,701.76	2,656,701.76
(2) 其他转入			
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.期末余额	263,950,713.57	12,520,977.34	276,471,690.91
二、累计摊销			
1.期初余额	62,807,297.79	6,091,224.17	68,898,521.96
2.本期增加金额	2,789,796.42	394,113.15	3,183,909.57
(1) 计提	2,789,796.42	394,113.15	3,183,909.57
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 其他减少			
4.期末余额	65,597,094.21	6,485,337.32	72,082,431.53
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	198,353,619.36	6,035,640.02	204,389,259.38
2.期初账面价值	201,143,415.78	3,773,051.41	204,916,467.19

(十三) 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	6,686,240.06		803,693.34		5,882,546.72
电梯维修费用	167,137.99		33,714.00		133,423.99
合计	6,853,378.05		837,407.34		6,015,970.71

(十四) 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	224,769,909.64	899,079,638.46	172,252,206.63	689,008,826.36
资产减值准备	57,855,292.19	231,421,168.66	57,187,064.08	228,748,256.19
可抵扣亏损	165,644,706.61	662,578,826.46	113,596,003.62	454,384,014.45
递延收益	199,227.95	796,911.78	398,456.04	1,593,824.16
权益工具投资的估值	1,070,682.89	4,282,731.56	1,070,682.89	4,282,731.56
暂估工程成本				
二、递延所得税负债	15,118,767.41	60,475,069.64	15,118,767.41	60,475,069.64
部分处置股权转权益法核算的长期股权投资增值收益	15,118,767.41	60,475,069.64	15,118,767.41	60,475,069.64

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	40,294,614.84	40,146,192.43
可抵扣亏损	37,673,211.75	7,141,301.17
预计负债	1,406,082.40	2,281,167.40
合计	79,373,908.99	49,568,661.00

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
2020 年	1,326,765.48	1,326,765.48
2021 年	1,280,951.60	1,280,951.60

2022 年	1,514,558.80	1,508,698.80
2023 年	1,203,328.84	1,203,328.84
2024 年	1,392,006.05	1,821,556.45
2025 年	30,955,600.98	
合计	37,673,211.75	7,141,301.17

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	77,852,275.85	74,771,012.76
合计	77,852,275.85	74,771,012.76

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000.00	235,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,296,000,000.00	1,208,500,000.00
信用借款	340,000,000.00	600,000,000.00
合计	1,671,000,000.00	2,043,500,000.00

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,126,659.08	105,464,447.22
合计	24,126,659.08	105,464,447.22

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	388,864,265.61	291,870,339.15
工程款	272,997,209.85	297,251,904.78
其他	52,253,439.46	31,247,836.97
合计	714,114,914.92	620,370,080.90

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
沈阳城市公用集团物流有限公司	47,422,242.51	对方未催收
营口市环境工程开发有限公司	16,130,066.02	对方未催收
抚顺恒益科技滤材有限公司	12,625,047.12	对方未催收
鞍山市中达建设工程有限公司	10,720,760.00	对方未催收
沈阳远达环保工程有限公司	8,724,308.17	对方未催收
合计	95,622,423.82	--

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	186,000.00	847,564.11
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	218,011.00	155,200.00
合计	404,011.00	1,002,764.11

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,362,778.02	867,129,430.07
1-2 年	10,699,184.79	8,819,116.84
2-3 年	3,529,513.44	3,453,013.89
3 年以上	20,103,796.88	19,467,946.85
合计	109,695,273.13	898,869,507.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未结转原因
沈阳快速路建设投资有限公司	4,545,454.55	供暖工程尚未完工
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
沈阳昌胜置业有限公司	1,849,090.91	供暖工程尚未完工
合计	15,295,425.73	--

(二十一) 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	1,326,406.29	126,892,106.03	126,633,672.91	1,584,839.41
二、离职后福利-设定提存计划		7,681,853.83	7,681,853.83	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合 计	1,326,406.29	134,573,959.86	134,315,526.74	1,584,839.41

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	114,156.87	102,527,593.95	102,525,593.95	116,156.87
2、职工福利费		4,676,648.83	4,676,648.83	-
3、社会保险费		7,241,231.36	7,241,231.36	
其中：医疗保险费		6,461,734.30	6,461,734.30	
工伤保险费		737,079.34	737,079.34	
生育保险费		40,368.34	40,368.34	
其他保险费		2,049.38	2,049.38	
4、住房公积金		9,437,459.28	9,437,459.28	
5、工会经费和职工教育经费	1,212,249.42	1,447,422.73	1,190,989.61	1,468,682.54
6、其他		1,561,749.88	1,561,749.88	
合计	1,326,406.29	126,892,106.03	126,633,672.91	1,584,839.41

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	-	8,592,865.76	8,592,865.76	-
2、失业保险费	-	-911,011.93	-911,011.93	-
合 计	-	7,681,853.83	7,681,853.83	-

（二十二）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,528,172.68	1,961,786.72
营业税	378,900.63	378,900.63
环保税		836,828.03
企业所得税	204,602.73	10,169,928.51
城市维护建设税	204,485.78	204,577.42
房产税	171,224.89	126,288.90
土地使用税	139,937.43	101,123.53
个人所得税	91,237.03	335,706.62
教育费附加	83,636.86	83,676.13
地方教育附加	53,775.65	53,801.83
合计	2,855,973.68	14,252,618.32

（二十三）其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	48,611.11	902,065.17
应付股利		
其他应付款	64,706,885.39	62,595,420.22
合计	64,755,496.50	63,497,485.39

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		
短期借款应付利息	48,611.11	902,065.17
合 计	48,611.11	902,065.17

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	5,432,681.63	5,961,681.63
应付暂收单位款项（往来款）	56,520,865.88	54,464,486.92
代付款	1,157,880.57	668,840.98
其他	1,595,457.31	1,500,410.69
合 计	64,706,885.39	62,595,420.22

账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	20,000,000.00	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
纪委能源处	5,091,494.02	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
沈阳锅炉制造有限责任公司	612,000.00	项目往来款未偿还
合 计	35,990,901.15	—

（二十四）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	450,000,000.00	450,000,000.00
一年内到期的长期应付款	320,930,787.16	152,563,297.08
合 计	770,930,787.16	602,563,297.08

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	280,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	170,000,000.00
合 计	450,000,000.00	450,000,000.00

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	300,000,000.00	
信用借款		
合计	300,000,000.00	

(二十六) 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	201,736,913.88	910,000,000.00	383,081,863.02	728,655,050.86
专项应付款	2,575,617.69	943,233.48	926,694.00	2,592,157.17
合 计	204,312,531.57	910,943,233.48	384,008,557.02	731,247,208.03

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	843,283,016.01	231,727,492.24
减：未确认的融资费用	114,627,965.15	29,990,578.36
合计	728,655,050.86	201,736,913.88

(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	108,260,819.09	111,028,897.34
浦银金融租赁股份有限公司	221,930,239.63	90,708,016.54
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	220,197,133.67	
招银金融租赁有限公司	178,266,858.47	
合计	728,655,050.86	201,736,913.88

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	2,575,617.69	943,233.48	926,694.00	2,592,157.17
合计	2,575,617.69	943,233.48	926,694.00	2,592,157.17

(二十七) 预计负债

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

(二十八) 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	71,395,438.99	3,070,800.00	4,868,209.30	69,598,029.69
挂网费				
供暖系统移交维修	1,593,824.16		796,912.38	796,911.78
融资租赁	84,040,379.98	139,638,768.39	5,678,915.95	218,000,232.42

其他	61.25		12.25	49.00
合计	157,029,704.38	142,709,568.39	11,344,049.88	288,395,222.89

涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	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	13,809,523.62		1,428,571.44		12,380,952.18	与资产相关
脱硫除尘改造	30,331,946.29	3,070,800.00	2,091,728.68		31,311,017.61	与资产相关
烟尘治理补贴资金	4,909,814.40		249,896.88		4,659,917.52	与资产相关
环保专项资金补助	867,786.32		94,351.14		773,435.18	与资产相关
高效煤粉锅炉节能改造	388,571.36		24,285.72		364,285.64	与资产相关
沈海热网与沈海热力热 网联网工程	1,217,857.16		55,357.14		1,162,500.02	与资产相关
非电燃煤锅炉除尘器升 级改造项目	15,275,639.84		759,936.18		14,515,703.66	与资产相关
燃煤锅炉淘汰项目	4,594,300.00		164,082.12		4,430,217.88	与资产相关
合计	71,395,438.99	3,070,800.00	4,868,209.30		69,598,029.69	

(二十九) 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

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	352,080,472.77			352,080,472.77
其他资本公积	103,773,952.49			103,773,952.49
合计	455,854,425.26			455,854,425.26

(三十一) 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	28,479,181.41	4,639,641.48	1,446,164.77	31,672,658.12
合计	28,479,181.41	4,639,641.48	1,446,164.77	31,672,658.12

(三十二) 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

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积	37,111,518.08			37,111,518.08
合计	125,783,859.68			125,783,859.68

(三十三) 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	112,194,145.74	266,892,263.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	112,194,145.74	266,892,263.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-200,986,883.65	-184,025,964.71
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-88,792,737.91	82,866,299.13

(三十四) 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	1,005,117,567.11	1,122,317,706.22	996,666,019.62	1,086,509,853.15
供暖供气	985,842,817.86	1,100,993,813.33	965,670,294.66	1,061,445,414.77
接网收入		0	0.00	0
供暖工程	1,472,454.81	4,657,033.44	820,052.67	6,827,460.07
安装工程	631,442.28	2,769,308.67	11,711,991.26	9,233,219.41
售房款		0.00	0.00	0.00
设计费	17,170,852.16	13,897,550.78	18,369,077.43	8,980,021.03
其他		0.00	94,603.60	23,737.87
二、其他业务小计	1,255,802.42	0.00	316,839.99	0.00
房屋出租	312,538.53	0.00	270,658.89	
废料销售	394,740.95		46,181.10	
其他	548,522.94	0.00	0.00	
合计	1,006,373,369.53	1,122,317,706.22	996,982,859.61	1,086,509,853.15

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
环保税	1,225,823.37	
城市维护建设税	49,602.10	68,786.92
教育费附加	21,258.03	29,480.11

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	14,172.02	19,653.41
资源税		
房产税	271,943.77	1,749,269.57
土地使用税	272,104.59	2,663,160.09
印花税	296,245.40	339,235.30
车船税	29,018.30	33,403.10
土地增值税		
残疾人就业保障金		
其他税费		1,723,557.07
合计	2,180,167.58	6,626,545.57

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,541,470.94	10,747,700.74
业务宣传经费	0	19,996.00
办公费	113,407.38	183,717.57
劳务费	56,304.00	78,702.81
折旧费	204,045.24	204,056.96
物料消耗	0	7,941.00
修理费	2,596.37	25,368.73
业务招待费	1,568.00	7,862.00
其他	33,032.76	50,919.47
合计	8,952,424.69	11,326,265.28

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,399,281.44	34,812,416.51
办公费	1,847,425.96	1,384,917.72
会议费	6,000.00	3,000.00
董事会经费	233,823.54	0.00
折旧费	2,569,189.97	2,376,430.43
长期待摊费用摊销	697,827.78	668,809.20
无形资产摊销	3,169,640.37	2,989,282.88
物料消耗	17,186.79	57,645.38
财产保险费	7,220.75	0.00
差旅费	6,129.92	117,036.51
劳务费	36,549.92	93,610.70

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	230,403.48	346,504.53
其他费用	4,166,297.37	5,501,538.27
合计	42,386,977.29	48,351,192.13

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,352,270.80	75,886,294.90
减：利息收入	10,493,766.04	8,530,762.62
银行手续费	116,478.49	119,953.33
确认的融资费用	18,141,215.38	7,672,558.86
合 计	82,116,198.63	75,148,044.47

(三十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,074,009.30	4,624,342.62
其他	194.18	
合计	5,074,203.48	4,624,342.62

政府补助项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
环保专项资金补贴	94,351.14	94,351.14
脱硫除尘改造补贴	2,091,728.68	2,011,944.12
管网改造贴息	205,800.00	
沈空热源建设补贴资金	1,428,571.44	1,428,571.44
烟尘治理补贴资金	190,239.72	190,239.72
高效煤粉锅炉节能改造	24,285.72	24,285.72
沈海热网与沈海热力热网联网工程	55,357.14	55,357.14
燃煤锅炉烟气治理资金	59,657.16	59,657.16
非电燃煤锅炉除尘器升级改造项目	759,936.18	759,936.18
燃煤锅炉淘汰项目	164,082.12	
合计	5,074,009.30	4,624,342.62

(四十) 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	-5,318,700.08	-4,264,771.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-5,318,700.08	-4,264,771.04

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-2,124,573.53	-6,155,573.33
其他应收款坏账损失	-2,855,299.74	-591,885.83
合计	-4,979,873.27	-6,747,459.16

(四十一) 信用减值损失

(四十二) 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	1,417.47	-4,454.97
合计	1,417.47	-4,454.97

(四十三) 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			
债务重组利得			
与日常活动无关的政府补助	6,094,680.23	2,246,881.40	6,094,680.23
其他	84,502.03	2,103,790.61	84,502.03
合计	6,179,182.26	4,350,672.01	6,179,182.26

2、计入营业外收入的政府补助

补助 项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否 特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相关 /与收益相 关
拆除联 网（片） 补贴	沈阳市各区 供暖管理办 公室	补助	因大气治理 淘汰民用燃 煤锅炉实施 联网工程获 得的补助	是	否	6,094,680.23	2,246,881.40	与收益相关
合计						6,094,680.23	2,246,881.40	

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。

(四十四) 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	27,961.42		27,961.42

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
盘亏损失			
其他	2,569,431.84	2,819,449.74	2,569,431.84
合计	2,597,393.26	2,819,449.74	2,597,393.26

(四十五) 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	822,247.50	-335,772.74
递延所得税费用	-52,517,703.01	-52,352,988.20
调整以前期间所得税费用	33,525.67	
合计	-51,661,929.84	-52,688,760.94

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-253,221,268.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-63,305,317.07
调整以前期间所得税的影响	33,525.67
非应税收入的影响	1,329,675.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	820,387.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	6,477.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,738,900.26
调整以前期间确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额的影响	1,714,420.55
所得税费用	-51,661,929.84

(四十六) 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	8,614,180.23	21,310,092.68
利息收入	760,763.49	645,154.75
往来款项	33,973,345.29	9,817,573.84
其他	38,657,920.25	2,891,279.19
合计	82,006,209.26	34,664,100.46

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售费用支现	8,160,586.21	7,985,236.81
手续费等财务费用支现	116,478.49	119,953.33
营业外支出支现及担保支出	2,961,775.65	734,238.84
其他应付、应收类科目支现	57,281,554.46	5,527,056.90
合计	68,520,394.81	14,366,485.88

3、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	900,000,000.00	265,500,000.00
承兑汇票保证金收现		
合计	900,000,000.00	265,500,000.00

4、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	198,854,972.94	25,610,765.40
应付票据融资所支付的费用		
支付融资租赁手续费款	27,323,326.84	7,648,445.64
其他	60,264,699.91	
合计	286,442,999.69	33,259,211.04

(四十七) 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	-201,559,338.44	-183,151,400.33
加：资产减值准备	4,979,873.27	6,747,459.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,462,622.87	124,816,333.95
无形资产摊销	3,183,909.57	3,096,919.88
长期待摊费用摊销	837,407.34	808,388.76
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）	-1,417.47	4,454.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	27,961.42	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	92,493,486.18	75,148,044.47
投资损失（收益以“－”号填列）	5,318,700.08	4,264,771.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-52,517,703.01	-52,352,988.20

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	274,882,715.47	160,627,960.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	113,234,279.89	90,949,812.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-749,138,930.40	-819,433,986.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-387,796,433.23	-588,474,229.85
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	204,527,175.80	165,822,433.18
减：现金的期初余额	148,869,625.56	403,572,454.95
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	55,657,550.24	-237,750,021.77

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,527,175.80	148,869,625.56
其中：库存现金	7,861.75	11,695.66
可随时用于支付的银行存款	204,519,314.05	148,857,929.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	204,527,175.80	148,869,625.56
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		

（四十八）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	32,941,578.70	保证金等使用受到限制
合计	32,941,578.70	

（四十九）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	6,094,680.23	2,246,881.40	营业外收入
脱硫除尘改造补贴	2,091,728.68	2,011,944.12	其他收益

非电燃煤锅炉除尘器升级改造项目	759,936.18	759,936.18	其他收益
烟尘治理补贴资金	190,239.72	190,239.72	其他收益
高效煤粉炉节能改造	24,285.72	24,285.72	其他收益
环保补贴专项补贴	94,351.14	94,351.14	其他收益
沈空热源建设补贴资金	1,428,571.44	1,428,571.44	其他收益
沈海热网与沈海热力热网联网工程	55,357.14	55,357.14	其他收益
燃煤锅炉烟气治理资金	59,657.16	59,657.16	其他收益
燃煤锅炉淘汰项目	164,082.12		其他收益
管网改造补贴	205,800.00		其他收益
维稳补贴	1,171,932.00		管理费用
合计	12,340,621.53	6,871,224.02	

(六) 合并范围的变更

本公司本报告期纳入合并范围的主体较上期相比增加一户，增加的是沈阳佳汇物资商贸有限公司，增加的原因是投资设立。

(七) 在其他主体中的权益

1、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有限公司	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%		股东投入
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
沈阳佳汇物资商贸有限公司	沈阳	沈阳	煤炭销售	100%		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

2、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	
沈阳储运集团有限公司	沈阳	沈阳	仓储	40.43		权益法
沈阳惠天房地产有限公司	沈阳	沈阳	房地产开发	49.00		权益法

3、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
	沈阳储运集团有限公司	沈阳储运集团有限公司
流动资产	2,242,543,079.18	1,515,542,754.32
非流动资产	2,397,173,755.39	2,364,015,465.64
资产合计	4,639,716,834.57	3,879,558,219.96
流动负债	2,951,656,485.13	2,298,208,419.47
非流动负债	762,537,593.92	638,855,261.84
负债合计	3,714,194,079.05	2,937,063,681.31
少数股东权益	40,855,503.91	44,672,102.14
归属于母公司股东权益	884,667,251.61	897,822,436.51
按持股比例计算的净资产份额	357,670,969.83	362,989,611.09
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	386,145,002.24	391,463,702.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	71,965,069.04	204,182,062.66
净利润	-15,680,008.61	-10,408,650.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-15,680,008.61	-10,408,650.47
本年度收到的来自联营企业的股利		

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、其他非金融资产、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 2020 年 06 月 30 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	1,671,000,000.00			1,671,000,000.00
应付票据	44,126,659.08			44,126,659.08
应付账款	714,114,914.92			714,114,914.92
其他应付款	64,755,496.50			64,755,496.50
一年内到期的非流动负债	770,930,787.16			770,930,787.16
长期应付款		731,247,208.03		731,247,208.03
小计	3,264,927,857.66	731,247,208.03		3,996,175,065.69

续

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,043,500,000.00			2,043,500,000.00
应付票据	105,464,447.22			105,464,447.22
应付账款	620,370,080.90			620,370,080.90
其他应付款	63,497,485.39			63,497,485.39
一年内到期的非流动负债	602,563,297.08			602,563,297.08
长期借款				
长期应付款		204,312,531.57		
小计	3,435,395,310.59	204,312,531.57		3,639,707,842.16

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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
1、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
（1）权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,000,000.00	2,000,000.00
二、非持续的公允价值计量				

十、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	31,800.00	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
沈阳盛京能源发展集团有限公司	本公司控股股东母公司
沈阳城市公用集团有限公司供暖分公司	本公司控股股东母公司的分公司
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
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
沈阳惠涌辽中供热有限公司	关键管理人员施加重大影响公司的子公司

(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	153,849,889.83	128,935,857.20
沈阳城市公用集团物流有限公司	接受劳务	煤炭运费	22,134,943.92	14,152,676.36
沈阳蓝光星辰防水材料科技有限公司	接受劳务	防水维修		28,781.32
沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	接受劳务	设备安装	3,442,240.00	
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		2,833,000.00
沈阳惠涌供热有限责任公司	购买商品	采购热费	5,405,381.68	

2、销售商品、提供劳务的关联方交易

关联方名称	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额
-------	------	------	-------	-------

	类型	内容		
沈阳城市公用集团有限公司供暖分公司	提供劳务	设计费		89,040.00

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
沈阳市第二热力供暖公司、 沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	70,000,000.00	2019.11.01	2020.10.31	否
沈阳市第二热力供暖公司、 沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	60,000,000.00	2020.04.14	2021.04.13	否
沈阳市第二热力供暖公司、 沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	10,000,000.00	2020.04.16	2021.04.13	否
沈阳市第二热力供暖公司、 沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	160,000,000.00	2020.04.16	2021.04.14	否
沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	100,000,000.00	2019.11.19	2020.11.12	否
沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	80,000,000.00	2019.11.19	2020.10.12	否
沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	10,000,000.00	2019.11.25	2020.10.25	否
沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳惠天热电股份有限公司	30,000,000.00	2019.11.25	2020.11.25	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	110,000,000.00	2019.11.05	2020.11.04	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	2020.04.03	2021.04.02	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	100,000,000.00	2019.10.09	2020.10.08	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	40,000,000.00	2019.11.20	2020.11.19	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	58,000,000.00	2020.03.03	2021.03.02	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	2020.04.24	2020.10.23	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	331,782,812.50	2020.1.17	2024.11.21	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	228,297,631.34	2020.3.24	2025.3.24	否
沈阳市第二热力供暖公司	沈阳惠天热电股份有限公司	117,968,292.55	2020.5.28	2025.5.28	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	200,000,000.00	2020.02.29	2021.02.24	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	58,000,000.00	2020.03.03	2021.03.02	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	2019.10.31	2020.10.31	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	10,000,000.00	2019.12.09	2020.12.09	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	2019.08.23	2020.08.22	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	2019.09.10	2020.09.09	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	300,000,000.00	2020.01.10	2023.01.09	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	2019.08.06	2020.08.05	否
沈阳惠天热电股份有限公司	沈阳市第二热力供暖公司	11,754,124.21	2020.06.03	2020.12.03	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
沈阳惠涌供热有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2016.11.16	2019.11.15	
沈阳惠天房地产开发有限公司	拆出	131,755,902.67	2019.11.30	2021.11.30	
沈阳惠天房地产开发有限公司	拆出	30,712,051.68	2019.11.30	2021.11.30	

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
沈阳盛京能源发展集团有限公司	沈阳金廊热力有限公司	房屋及建筑物	221,238.94	215,517.26
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	292,857.15	225,000.00
沈阳惠涌供热有限责任公司	沈阳惠天热电股份有限公司	房屋及建筑物	151,309.52	
沈阳惠盛供热有限责任公司	沈阳金廊热力有限公司	房屋及建筑物	250,000.00	
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	1,970,849.18	1,960,550.12
合计			2,886,254.79	2,401,067.38

(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	641,432.05	1,832,663.00	641,432.05
应收账款	沈阳城市公用集团建筑材料有限公司	3,528,402.71	1,234,940.96	3,528,402.71	1,234,940.96
应收账款	沈阳惠涌供热有限责任公司	72,497,821.78	13,795,502.38	72,497,821.78	13,722,248.50
应收账款	沈阳惠盛供热有限责任公司	95,010,268.35	20,537,490.27	95,010,268.35	19,090,267.26
应收账款	沈阳圣达热力供暖有限责任公司	552,661.00	44,212.88	552,661.00	44,212.88
应收账款	沈阳沈东热电有限公司			488,600.00	171,010.00
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

应收账款	沈阳城市公用集团农业发展有限公司	10,788,915.83	863,113.27	10,788,915.83	863,113.27
应收账款	沈阳盛京能源发展集团有限公司	66,400.00	5,312.00	146,400.00	11,712.00
其他应收款	沈阳盛京能源发展集团有限公司	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	15,056,705.79	1,204,536.46	15,056,705.79	1,204,536.46
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
其他应收款	沈阳惠天房地产开发有限公司	171,979,958.26	13,758,396.66	168,094,422.74	13,447,553.82
预付账款	沈阳城市公用集团煤炭有限公司	188,755,306.07		272,169,909.76	
预付账款	沈阳盛京能源发展集团有限公司			221,238.94	
预付账款	沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	3,738,241.50		3,717,000.00	

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	31,660,257.33	6,392,279.32
应付账款	沈阳城市公用集团物流有限公司	50,179,156.87	33,044,212.95
应付账款	沈阳惠涌供热有限责任公司	10,845,636.13	4,985,254.45
应付账款	沈阳惠盛供热有限责任公司	6,650,000.00	4,350,000.00
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
应付账款	沈阳蓝光星辰防水材料科技有限公司	243,172.35	255,152.69
应付账款	沈阳蓝光长空建筑工程有限公司	40,606.32	40,606.32
应付账款	沈阳蓝天公用节能环保设备有限公司	3,442,240.00	
应付账款	沈阳城市公用集团农业发展有限公司	116,305.00	2,838,700.00
合同负债	沈阳惠涌供热有限责任公司	1,500.00	1,500.00
合同负债	沈阳圣达热力供暖有限责任公司	24,600.00	24,600.00
其他应付款	沈阳惠涌供热有限责任公司	22,164,709.69	20,000,000.00
其他应付款	沈阳惠盛供热有限责任公司	1,786,665.94	
其他应付款	沈阳蓝光星辰防水材料科技有限公司	2,000.00	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	54,000.00

十一、股份支付

本公司本报告期无需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于公司以融资租赁方式进行融资的议案》，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	24,139,623.54
合计	174,976,764.78

(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	16,436,898.61	20,808,343.90	4,371,445.29

2、公司第八届董事会 2020 年第一次临时会议审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》, 本公司于 2020 年 1 月 15 日与浦银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同(售后回租类)》, 将公司价值 4.19 亿元的生产设备以“售后租回”方式向浦银金融租赁股份有限公司办理融资租赁业务, 融资金额为 3 亿元, 融资期限 58 个月, 租赁期满本公司以留购价格 1.00 元回购融资租赁资产, 公司全资子公司沈阳市第二热力供暖公司为此融资租赁业务提供担保。

(1) 售后回租赁合同的重要条款:

合同号: PYHZ0220200003

甲方: 浦银金融租赁股份有限公司

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：58 个月

租金总额：341,936,562.50 元

租金计算方式：不等额租金法

租金支付间隔：租赁期限自起租日起至起租日后第 58 个月的 21 日，还租期共计 10 期，每 6 个月为一期。第 1 期自起租日起计至起租日后第 4 个月的 21 日，自第 2 至 7 期，租金日分别为 20 日，21 日，19 日，每 6 个月计收一期，第 8 至 10 期租金日为 21 日，每 6 个月计收一期。

(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)	73,341,562.50
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	70,349,062.50
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	67,356,562.50
3 年以上	120,735,626.00
合计	331,782,813.50

(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
浦银金融租赁股份有限公司	36,511,011.37		5,425,552.13

3、公司第八届董事会 2020 年第三次临时会议审议通过了《关于以二热公司部分资产开展融资租赁业务的议案》，本公司与全资子公司沈阳市第二热力供暖公司于 2020 年 2 月 20 日与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，将公司价值 4.107 亿元的生产设备以“售后租回”方式向招银金融租赁有限公司办理融资租赁业务，融资金额为 3 亿元，融资期限 34 个月，租赁期满本公司的全资子公司沈阳市第二热力供暖公司以留购价格 1.00 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：CD44HZ2002201958

甲方：招银金融租赁有限公司

乙方：沈阳市第二热力供暖公司

丙方：沈阳惠天热电股份有限公司

(乙、丙方合称为“承租人”)

租赁物：供热设备及设施

租赁成本：3 亿元

租赁期限：34 个月

租金总额：326,028,000.00 元

租金计算方式：不等额租金法

租金支付间隔：租赁期限自起租日起至起租日后第 34 个月的 25 日，还租期共计 6 期。

首期租金自起租日起至起租日后第 4 个月的 25 日支付，第 2 至 6 期租金于第 1 期租金支付的次日起每 6 个月计收一期。

(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)	111,929,333.33
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	107,062,666.67
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	92,196,001.00
合计	311,188,001.00

(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
招银金融租赁有限公司	20,991,809.2		5,036,191.8

4、公司第八届董事会 2020 年第四次临时会议审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》，本公司于 2020 年 3 月 5 日与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，将公司价值 3.40 亿元的生产设备以“售后租回”方式向远东宏信（天津）融资租赁有限公司办理融资租赁业务，融资金额为 3.1 亿元，融资期限 60 个月，租赁期满本公司以 300 元留购租赁设备。公司全资子公司沈阳市第二热力供暖公司为此融资租赁提供担保。

(1) 售后回租赁合同的重要条款：

合同号：FEHTJ20DA1DA40-L-01，FEHTJ20DA1KZBL-L-01。

甲方：远东宏信（天津）融资租赁有限公司

乙方：沈阳惠天热电股份有限公司

租赁物：供热设备及设施

租赁期限：60 个月

租金总额：236,027,556.58 元

租金计算方式：不等额租金法

租金支付间隔：租赁期限自起租日起至起租日后第 60 个月的 24 日，还租期共计 20 期。

首期租金自起租日起至起租日后第 3 个月的 24 日支付，自第 1 至 17 期，租金支付间隔分别为 5 月，1 月，1 月，5 月，第 18 期租金于第 17 期租金日支付后 5 个月计收一期，第 19 期租金于第 18 期租金日支付后 1 个月计收一期，第 20 期租金于第 19 期租金日支付后 3 个月计收一期。

(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)	57,246,938.14
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	54,502,679.04
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	51,758,419.92
3 年以上	64,789,794.24
合计	228,297,831.34

(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
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	26,053,187.42		3,307,903.16

合同号：FEHTJ20DA1XCG4-L-01。

甲方：远东宏信（天津）融资租赁有限公司

乙方：沈阳惠天热电股份有限公司

租金总额：117,968,292.55 元

租金计算方式：不等额租金法

租金支付间隔：租赁期限自起租日起至起租日后第 60 个月的 25 日，还租期共计 20 期。首期租金自起租日起至起租日后第 3 个月的 25 日支付，自第 1 至 17 期，租金支付间隔分别为 5 月，1 月，1 月，5 月，第 18 期租金于第 17 期租金日支付后 5 个月计收一期，第 19 期租金于第 18 期租金日支付后 1 个月计收一期，第 20 期租金于第 19 期租金日支付后 3 个月计收一期。

(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)	28,133,906.11
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	27,827,258.06
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	26,455,128.52
3 年以上	35,552,099.86
合计	117,968,392.55

(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
-------	------	------	-------

远东宏信（天津）融资租赁有限公司	14,635,058.55		
------------------	---------------	--	--

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2020年1月21日和2月12日，公司分别召开了第八届董事会2020年第二次临时会议和2020年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于关联方以铁诚热源资产抵债的议案》。公司控股股东供暖集团之母公司盛京能源将其持有的沈阳站集中供热资产（铁诚热源厂热源及管网换热站供热系统，简称“铁诚热源”）以21776.88万元价格代为抵偿关联方惠涌公司、惠盛公司、圣达公司累计形成对本公司及子公司的应收款项，抵债资产价格与应收欠款差额部分由公司现金方式支付给盛京能源。报告期内，公司按照约定与盛京能源签署了《沈阳站集中供热资产第一次资产转让协议书》（即以资抵债协议），与相关债权债务各方共同签署了《债权债务转移协议书》，同时办理了相关固定资产清单交接。截止目前，后续交接手续正在着手办理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,252,573.87	18.14	33,724,566.09	90.53	3,528,007.78
按组合计提坏账准备的应收账款	168,118,496.78	81.86	30,422,194.31	18.10	137,696,302.47
其中：					
组合1：合并报表范围外的客户	168,118,496.78	81.86	30,422,194.31	18.10	137,696,302.47
组合2：合并报表范围内的客户					
合计	205,371,070.65	100.00	64,146,760.40	31.23	141,224,310.25

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,252,573.87	17.88	33,724,566.09	90.53	3,528,007.78

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	171,048,950.57	82.12	30,922,915.16	18.08	140,126,035.41
其中：					
组合 1：合并报表范围外的客户	171,048,950.57	82.12	30,922,915.16	18.08	140,126,035.41
组合 2：合并报表范围内的客户					
合计	208,301,524.44	100.00	64,647,481.25	31.04	143,654,043.19

按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳铸造厂	8,363,189.68	7,526,870.71	90%	收回可能性
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	4,481,578.72	90%	收回可能性
沈阳三三零一厂	4,210,648.83	3,789,583.95	90%	收回可能性
沈阳第三三〇一工厂	3,104,028.27	2,793,625.44	90%	收回可能性
沈阳轧钢厂	2,261,709.73	2,035,538.76	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	90%	收回可能性
沈阳玻璃厂	1,596,546.76	1,596,546.76	100%	收回可能性
新兴铜业公司	1,330,763.00	1,197,686.70	90%	收回可能性
沈阳冶金机械有限公司	1,226,208.00	1,103,587.20	90%	收回可能性
沈阳开发区管委会	1,225,617.19	1,103,055.47	90%	收回可能性
沈阳金属压延厂	97,553.41	87,798.07	90%	收回可能性
沈阳药用玻璃厂	728,267.62	655,440.86	90%	收回可能性
沈阳灯泡厂	97,148.90	87,434.01	90%	收回可能性
沈阳第一粮谷加工厂	117,878.75	106,090.88	90%	收回可能性
沈阳第一印刷厂	265,638.04	265,638.04	100%	收回可能性
沈阳纺织机械厂	65,100.00	58,590.00	90%	收回可能性
沈阳锅炉总厂	187,316.34	168,584.71	90%	收回可能性
沈阳空气压缩机制造厂	249,788.26	224,809.43	90%	收回可能性
沈阳七九零工厂	753,021.02	677,718.92	90%	收回可能性
沈阳弹簧厂	250,156.30	225,140.67	90%	收回可能性
沈阳重型厂	824,241.80	741,817.62	90%	收回可能性
沈阳重型机械厂幼儿园	133,254.40	119,928.96	90%	收回可能性
沈阳造纸机械厂	281,036.59	252,932.93	90%	收回可能性
东北耐火材料厂	126,931.99	114,238.79	90%	收回可能性
沈阳低压开关厂	538,292.60	484,463.34	90%	收回可能性
沈阳铁西卫工商店	319,575.80	287,618.22	90%	收回可能性
沈阳新型材料总厂	433,261.33	389,935.20	90%	收回可能性
中国物资储运总公司沈阳铁西一库	74,286.79	66,858.11	90%	收回可能性
沈阳耐火材料厂	234,993.03	211,493.73	90%	收回可能性

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳标准件制造总厂	139,603.70	125,643.33	90%	收回可能性
辽宁省第二建筑公司	16,142.69	14,528.42	90%	收回可能性
阜新华青实业公司	472,212.00	424,990.80	90%	收回可能性
省贸易中心	96,300.00	86,670.00	90%	收回可能性
抚顺顺驰运输公司	87,703.48	78,933.13	90%	收回可能性
皇姑住宅开发公司	9,821.92	8,839.73	90%	收回可能性
茂林房屋开发公司	58,914.32	53,022.89	90%	收回可能性
大连开发区教育局基建中心	72,000.00	72,000.00	100%	收回可能性
大连开发区大孤山社区	20,111.16	20,111.16	100%	收回可能性
大连开发区小孤山村委会	18,200.00	18,200.00	100%	收回可能性
合 计	37,252,573.87	33,724,566.09		

按组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 合并报表范围外的客户

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
三年以内	105,256,590.96	8,420,527.26	8.00
三年以上	62,861,905.82	22,001,667.05	35.00
合 计	168,118,496.78	30,422,194.31	—

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	42,227,661.18
1 至 2 年	2,646,924.36
2 至 3 年	17,575,776.05
3 年以上	142,920,709.06
合 计	205,371,070.65

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	33,724,566.09				33,724,566.09
按组合计提坏账准备	30,922,915.16		500,720.85		30,422,194.31
合 计	64,647,481.25		500,720.85		64,146,760.40

3、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳惠涌供热有限责任公司	70,509,225.13	34.33	13,563,160.77
沈阳圣丰御景房地产开发有限公司	11,033,181.60	5.37	882,654.53
沈阳铸造厂	8,363,189.68	4.07	7,526,870.71
沈阳内燃机制造厂	4,979,531.91	2.42	4,481,578.72
沈阳三三零一厂	4,210,648.83	2.05	3,789,583.95
合计	99,095,777.15	48.24	30,243,848.68

4、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5、本期无转移应收账款且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	885,826,705.37	834,261,423.03
合计	885,826,705.37	834,261,423.03

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,769,056.41	0.40	3,552,181.83	94.25	216,874.58
按组合计提坏账准备的其他应收款	937,589,543.30	99.60	51,979,712.51	5.54	885,609,830.79
其中：					
组合 1：合并报表范围外的款项	485,383,882.98	51.96	51,979,712.51	10.71	433,404,170.47
组合 2：合并报表范围内的款项	452,205,660.32	48.04			452,205,660.32
合计	941,358,599.71	100.00	55,531,894.34	5.90	885,826,705.37

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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,769,056.41	0.43	3,552,181.83	94.25	216,874.58
按组合计提坏账准备的其他应收款	882,208,159.74	99.57	48,163,611.29	5.46	834,044,548.45
其中：					
组合 1：合并报表范围外的款项	437,682,617.68	49.40	48,163,611.29	11.00	389,519,006.39
组合 2：合并报表范围内的款项	444,525,542.06	50.17			444,525,542.06

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(%)	
合计	885,977,216.15	100.00	51,715,793.12	5.84	834,261,423.03

(2) 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	879,328,612.92	824,958,230.14
备用金	3,616,028.49	2,605,027.71
政府补助	58,413,958.30	58,413,958.30
合计	941,358,599.71	885,977,216.15

(3) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	558,140,909.14
1 至 2 年	290,359,209.82
2 至 3 年	40,389,417.39
3 年以上	52,469,063.36
合计	941,358,599.71

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日 0 时余额	48,163,611.29		3,552,181.83	51,715,793.12
2020 年 1 月 1 日 0 时余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,816,101.22			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额	51,979,712.51		3,552,181.83	55,531,894.34

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	3,552,181.83				3,552,181.83
按组合计提坏账准备	48,163,611.29	3,816,101.22			51,979,712.51
合计	51,715,793.12				55,531,894.34

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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(%)	坏账准备期末余额
沈阳城建智慧产业园房地产开发有限公司	往来款	157,539,021.94	1年以内及1-2年	16.74	12,603,121.76
沈阳惠天房地产开发有限公司	往来款	139,163,053.62	1年以内及1-2年	14.78	11,133,044.29
法库县东盛供暖经营有限公司	往来款	38,631,670.01	3年以上	4.10	13,521,084.50
沈阳市铁西区供热管理办公室	拆联补贴	36,980,994.30	1年以内及1-2年	3.93	2,958,479.54
浦银金融租赁股份有限公司	押金	30,000,000.00	1年以内	3.19	2,400,000.00
合 计	—	402,314,739.87	—	42.74	42,615,730.09

(8) 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	36,980,994.30	1年以内及1-2年	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	797,935.60	1-2年	待房产局拨付后收取
沈阳市和平区供热管理办公室	拆联补贴	20,635,028.40	1年以内	待房产局拨付后收取
合 计	—	58,413,958.30	—	

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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	377,261,952.97	400,000.00	376,861,952.97
对联营、合营企业投资	386,145,002.24		386,145,002.24	391,463,702.32		391,463,702.32

合计	763,406,955.21	400,000.00	763,006,955.21	768,725,655.29	400,000.00	768,325,655.29
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

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
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		
合计	377,261,952.97			377,261,952.97		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	391,463,702.32			-5,318,700.08						386,145,002.24
合计	391,463,702.32			-5,318,700.08						386,145,002.24

(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	332,098,291.81	429,461,191.74	316,775,563.51	374,587,932.95
供暖供气	332,098,291.81	428,602,264.11	316,775,563.51	373,425,610.39
接网收入	0.00	0.00	0.00	0.00
供暖工程	0.00	858,927.63	0.00	1,162,322.56
其他			0.00	0.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	52,831.86	0.00	22,189.18	0.00
房屋出租	7,706.43		7,706.42	
废料销售			14,482.76	
其他	45,125.43			
合计	332,151,123.67	429,461,191.74	316,797,752.69	374,587,932.95

(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	-5,318,700.08	-2,716,416.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-5,318,700.08	-2,716,416.15

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-26,543.95	
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）	12,340,621.53	
债务重组损益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,484,929.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,829,147.77	
减：所得税影响额	2,457,286.94	
少数股东权益影响额	766.65	
合计	7,371,094.18	

(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	-17.38	-13.98	-0.3772	-0.3454	-0.3772	-0.3454
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.02	-14.08	-0.3910	-0.3480	-0.3910	-0.3480

沈阳惠天热电股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日