

# 联美控股股份有限公司

600167

## 2009 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	5
七、财务报告（未经审计）.....	8
八、备查文件目录.....	43

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事	徐振兴	因出差无法赶到，委托朱昌一先生表决

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人朱昌一、主管会计工作负责人王岱及会计机构负责人（会计主管人员）智桥声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：联美控股股份有限公司

公司法定中文名称缩写：联美控股

公司英文名称：Luenmei Holding Co., Ltd

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：联美控股

公司 A 股代码：600167

3、 公司注册地址：沈阳市浑南新区新明街 8 号

公司办公地址：沈阳市浑南新区新明街 8 号

邮政编码：110179

公司电子信箱：zqb@shnd.sina.net

4、 法定代表人：朱昌一

5、 公司董事会秘书：刘思生

电话：024-23784835

传真：024-83781352

E-mail：zqb@shnd.sina.net

联系地址：沈阳市浑南新区新明街 8 号

电话：024-23784835

传真：024-83781352

E-mail：zqb@shnd.sina.net

联系地址：沈阳市浑南新区新明街 8 号

6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	937,759,110.45	999,968,741.81	-6.22
所有者权益（或股东权益）	499,826,869.42	468,898,912.61	6.60
每股净资产(元)	2.3688	2.2223	6.59
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	41,763,007.43	8,406,773.38	396.78

利润总额	42,056,986.93	8,401,922.36	400.56
净利润	30,927,956.81	5,913,152.46	423.04
扣除非经常性损益后的净利润	30,707,472.18	5,918,003.48	418.88
基本每股收益(元)	0.1466	0.028	423.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1455	0.028	419.64
稀释每股收益(元)	0.1466	0.028	423.57
净资产收益率(%)	6.19	1.28	增加 4.91 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-31,132,464.88	-57,599,369.99	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1475	-0.2730	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	437,362.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,382.81
所得税影响额	-73,494.87
合计	220,484.63

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		16,989 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
汕头市联美投资(集团)有限公司	境内非国有法人	46.97	99,100,000	0	99,100,000	无
北京浩天投资有限公司	境内非国有法人	9.91	20,900,000	0		无
北京溢达创展科技有限公司	境内非国有法人	3.70	7,807,150	0		无
周育民	境内自然人	2.28	4,809,159	0		无
周启生	境内自然人	1.68	3,552,550	0		无
周德滨	境内自然人	0.71	1,503,300	0		无
肖巧珊	境内自然人	0.67	1,411,517	0		无
苏小扬	境内自然人	0.48	1,020,270	0		无
周宏伟	境内自然人	0.42	877,000	0		无
许伟鸿	境内自然人	0.41	871,370	0		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
北京浩天投资有限公司	20,900,000		人民币普通股			
北京溢达创展科技有限公司	7,807,150		人民币普通股			

周育民	4,809,159	人民币普通股
周启生	3,552,550	人民币普通股
周德滨	1,503,300	人民币普通股
肖巧珊	1,411,517	人民币普通股
苏小扬	1,020,270	人民币普通股
周宏伟	877,000	人民币普通股
许伟鸿	871,370	人民币普通股
周少惠	859,829	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中, 在本公司知情范围内不存在关联关系, 也无上市公司股东持股变动信息披露管理办法规定的一致行动人。	

上述前 10 名股东中, 在本公司知情范围内不存在关联关系, 也无上市公司股东持股变动信息披露管理办法规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	汕头市联美投资(集团)有限公司	99,100,000	2010年3月26日	99,100,000	出售股份价格将不低于每股 5.00 元(若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股份等事项, 则对该价格作相应处理)。如在上述禁售期和限售期内有违反承诺的卖出交易, 承诺人将卖出资金划入上市公司账户归公司所有。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期由于供暖价格上涨, 供暖面积和接网面积增加, 以及采用新型锅炉, 控制燃煤成本效果明显等因素, 公司在营业收入稳步增长的同时, 实现净利润大幅度增长。报告期内公司实现营业收入 125,808,868.75 元, 同比增长 37.08%, 营业利润 41,763,007.43 元, 同比增长 396.78%, 净利润 30,910,008.59 元, 同比增长 423.74%, 其中归属于上市公司普通股股东的净利润 30,927,956.81 元, 同比增长 423.04%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
供暖	98,885,263.86	66,464,370.38	32.79	43.96	9.79	增加 20.92 个百分点
接网费	21,596,001.42	1,865,827.50	91.36	29.15	100.00	减少 8.64 个百分点

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 50 万元。

报告期内公司供暖业务营业利润率同比增加 20.92 个百分点，主要是由于供暖价格上涨，报告期内公司接网费业务利润率下降 8.64 个百分点，主要是由于发生接网成本所致。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
沈阳地区	125,808,868.75	37.08

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内公司供暖业务毛利率达到 32.79%，主要是因为供暖价格上涨，控制供暖成本效果明显所致。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于供暖价格上涨，预计年初至下一报告期公司累计净利润同比将大幅度增长。

**六、重要事项**

(一) 公司治理的情况

公司严格遵守《公司法》、《证券法》，并按照《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等规定建立了较为完善的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及经理班子能够按照法律、法规的要求规范运作。

1、 股东与股东大会

公司能够确保所有股东享有平等地位。公司股东大会的召开和表决程序符合《上市公司股东大会规范意见》以及公司《股东大会议事规则》，能够保证股东充分行使其权利。公司股东大会均由律师见证并出具法律意见书。

2、 控股股东与上市公司

公司控股股东能够依法行使权利，没有直接或间接干涉上市公司的决策及依法开展的生产经营活动，没有超越股东大会、董事会任免上市公司高级管理人员的行为。

3、 董事与董事会

本公司严格按照《公司章程》中规定的任职资格及程序选举公司董事，公司董事会成员能够维护公司及全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行其职责。公司董事会成员构成合理，能够按法律、法规规范地进行决策。

4、 监事与监事会

本公司监事会能够对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议能够按照规定程序进行，并能对所议事项做出符合公司及股东利益的决议。

5、 绩效评价与激励约束机制

公司制定了劳动、人事管理及分配制度，按岗位责任制及指标考核等进行全员激励和约束。公司高级管理人员由董事会根据其工作业绩决定奖惩。

6、 利益相关者

本公司能够尊重银行、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利。能够与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7、 信息披露与透明度

公司制定了信息披露制度，董事会秘书负责公司信息披露工作，公司的信息披露工作能够按照法

律、法规及公司章程的规定，做到信息披露的真实、准确、完整、及时。能够认真接待股东来访与咨询。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期公司未拟定和实施利润分配方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》第一百五十五条规定：“公司利润分配政策为：公司重视对投资者的合理回报，公司可以采用现金或者股票方式分配股利，积极推行现金分配的方式。公司可以采用中期现金分配方式分配股利，公司进行中期现金分配的，应参照本章程第一百五十二条的规定执行。若公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案，公司将在定期报告中披露原因，独立董事将对此发表独立意见。若公司股东违规占用公司资金，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

2、报告期内公司未实施现金分红，未用于分红的资金在 2009 年度用于公司供暖锅炉、管网建设及设备更新维护；以及煤炭采购及储备。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	汕头市联美投资(集团)有限公司所持股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让；上述承诺期期满后，如在	上述承诺正严格履行。

	二十四个月内通过上证所挂牌交易出售股份，出售股份价格将不低于每股 5.00 元（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股份等事项，则对该价格作相应处理）。	
--	--	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司	中喜会计师事务所有限责任公司
审计费用	25	
注册会计师姓名	刘敏	
	孟从敏	

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内中国证监会辽宁监管局对公司进行了巡回检查。

公司于 2009 年 7 月 21 日收到中国证监会辽宁监管局文件《关于对联美控股股份有限公司限期整改事项的通知》（辽证监上市字[2009]34 号），对于文件中提出的问题，公司董事会高度重视，并对相关问题提出如下整改方案：

一、 公司治理方面存在的问题

- 1、对于《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中尚未修订的条款，公司将在下一次股东大会召开时提出议案进行修订，以使上述公司章程符合相关法规要求。
- 2、公司与控股子公司资产管理公司于 2007 年 5 月 11 日签订《借款协议书》，未约定还款期限及利率，公司认为，沈阳华新联美资产管理公司为公司控股子公司，公司持有其 99% 股份。公司向其提供借款为长期借款，因此未对还款期限及利率进行约定。目前公司正考虑将上述借款转为对资产公司的增资以解决上述问题。
- 3、对于公司董事会、监事会会议多以通讯方式召开，公司今后将在需要的情况下尽力召开现场会议，同时完善会议记录。
- 4、公司将尽快建立内幕信息工作制度，并在今后及时报告内幕知情人登记备查文件。

二、 财务核算方面

针对财务核算方面问题，公司 2007 年 12 月 18 日因重大资产重组与广发证券签订独立财务顾问协议，2007 年 12 月 31 日将全部财务顾问费 400 万元计入当期费用，公司应自协议签署四十个工作日内支付 50 万元，自资产重组事宜获得中国证监会核准通过且公告之日 5 个工作日支付余款 350 万元，公司已于 2008 年 12 月 30 日公告放弃该重大资产重组事项，该会计处理有失妥当。针对上述问题，公司将和广发证券协商，确认终止合作后，进行妥善的会计处理。

三、 置入资产盈利能力方面

公司 2005 年 6 月 30 日将公司持有的 21 世纪大厦、研一厂房、水厂等资产与公司大股东联美集团持有的沈阳华新联美资产管理有限公司 99% 股权进行置换，在检查中发现置入资产盈利能力持续下降且低于置出资产盈利能力。公司在 2005 年进行的资产置换是在公司原大股东南科集团将其持有的本公司 29% 股份转让给现大股东联美集团后进行的，资产置换的目的也是改善公司资产结构，有利于公司经营战略调整。目前，公司控股子公司联美资产管理公司持有沈阳华新联美置业公司 18.5% 股权，沈阳华新联美置业公司房地产项目尚未结算。公司今后将尽力整合资产结构，提高盈利能力。

四、 资金管理方面

公司在工商银行北京望京支行有定期存款 100,400,123 元，公司将加强异地存款帐户的监控和管理，保证上述存款的安全性。



(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
联美控股 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2009 年 1 月 15 日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询” 中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股限售条件流通股上市公告	上海证券报	2009 年 3 月 26 日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询” 中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股 2008 年度报告	上海证券报	2009 年 4 月 25 日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询” 中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股 2009 年一季度报告	上海证券报	2009 年 4 月 25 日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询” 中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股四届董事会第八次会议决议公告	上海证券报	2009 年 4 月 25 日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询” 中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股四届监事会第四次会议决议公告	上海证券报	2009 年 4 月 25 日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询” 中输入公司股票代码或股票简称即可查询
联美控股 2008 年度股东大会决议公告	上海证券报	2009 年 5 月 23 日	登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, “代码/简称查询” 中输入公司股票代码或股票简称即可查询

七、财务报告（未经审计）

(一) 财务报表

**合并资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:联美控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		183,985,402.06	234,626,751.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			1,794,637.27
应收账款		15,087,886.31	12,596,181.62
预付款项		21,520,471.46	19,973,030.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,692,501.93	3,859,946.44
买入返售金融资产			
存货		2,205,554.97	18,832,218.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		226,491,816.73	291,682,766.34
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		169,201,700.53	169,201,700.53
投资性房地产		121,612,596.99	122,864,510.55
固定资产		367,458,501.14	382,361,169.52
在建工程		3,623,420.59	
工程物资		103,790.03	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,318,810.27	30,910,120.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,948,474.17	2,948,474.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		711,267,293.72	708,285,975.47
资产总计		937,759,110.45	999,968,741.81
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		31,307,319.25	44,347,707.55
预收款项		113,138,617.87	173,016,793.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		863,786.96	1,019,656.48
应交税费		-1,463,303.95	3,767,680.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,970,007.43	20,188,227.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		268,677,541.88	286,273,543.30
流动负债合计		435,493,969.44	528,613,609.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		5,500.01	5,500.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,500.01	5,500.01
负债合计		435,499,469.45	528,619,109.40
<b>股东权益：</b>			
股本		211,000,000.00	211,000,000.00
资本公积		247,381,719.31	247,381,719.31
减：库存股			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		41,445,150.11	10,517,193.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		499,826,869.42	468,898,912.61
少数股东权益		2,432,771.58	2,450,719.80
股东权益合计		502,259,641.00	471,349,632.41
负债和股东权益合计		937,759,110.45	999,968,741.81

公司法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：王岱 会计机构负责人：智桥

母公司资产负债表  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:联美控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		104,955,085.87	2,024,658.39
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,302,891.75	141,570,736.14
存货		11,417.00	11,417.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		222,269,394.62	143,606,811.53
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		316,353,079.57	316,353,079.57
投资性房地产			
固定资产		82,738.68	105,806.90
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,021.44	99,597.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,352.69	3,352.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		316,521,192.38	316,561,836.58
资产总计		538,790,587.00	460,168,648.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		227,848.05	322,342.64
应交税费		2,647.04	186,743.05
应付利息			
应付股利			

其他应付款		83,147,312.14	3,500,896.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,377,807.23	4,009,982.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		83,377,807.23	4,009,982.56
<b>股东权益：</b>			
股本		211,000,000.00	211,000,000.00
资本公积		260,720,248.35	260,720,248.35
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润		-16,307,468.58	-15,561,582.80
外币报表折算差额			
股东权益合计		455,412,779.77	456,158,665.55
负债和股东权益合计		538,790,587.00	460,168,648.11

公司法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：王岱 会计机构负责人：智桥

**合并利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		125,808,868.75	91,775,276.14
其中:营业收入		125,808,868.75	91,775,276.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,045,861.32	83,368,502.76
其中:营业成本		73,072,873.09	71,247,226.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,943,707.42	3,380,686.24
销售费用		554,993.90	734,076.23
管理费用		8,945,883.07	8,450,591.83
财务费用		-1,471,596.16	-444,078.11
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,763,007.43	8,406,773.38
加:营业外收入		475,320.17	1,564.00
减:营业外支出		181,340.67	6,415.02
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,056,986.93	8,401,922.36
减:所得税费用		11,146,978.34	2,500,129.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,910,008.59	5,901,792.75
归属于母公司所有者的净利润		30,927,956.81	5,913,152.46
少数股东损益		-17,948.22	-11,359.71
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.1466	0.028
(二)稀释每股收益		0.1466	0.028

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:30,797,998.09 元。

公司法定代表人:朱昌一 主管会计工作负责人:王岱 会计机构负责人:智桥

母公司利润表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加		1,332.00	1,332.00
销售费用			
管理费用		756,260.38	838,516.63
财务费用		-11,706.60	-66,723.87
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-745,885.78	-773,124.76
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-745,885.78	-773,124.76
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-745,885.78	-773,124.76

公司法定代表人: 朱昌一 主管会计工作负责人: 王岱 会计机构负责人: 智桥

合并现金流量表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,821,769.22	54,327,513.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,825,145.54	2,181,556.72
经营活动现金流入小计	60,646,914.76	56,509,070.27
购买商品、接受劳务支付的现金	53,152,921.53	77,776,865.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,578,128.59	11,335,181.48
支付的各项税费	25,894,062.80	22,059,733.82
支付其他与经营活动有关的现金	4,154,266.72	2,936,659.42
经营活动现金流出小计	91,779,379.64	114,108,440.26
经营活动产生的现金流量净额	-31,132,464.88	-57,599,369.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	463,030.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	463,030.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,971,915.03	15,872,965.03
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	19,971,915.03	15,872,965.03
投资活动产生的现金流量净额	-19,508,885.03	-15,872,965.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		



收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,726.50
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		
筹资活动现金流出小计		5,065,726.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,065,726.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-50,641,349.91	-78,538,061.52
加：期初现金及现金等价物余额	234,626,751.97	150,652,032.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	183,985,402.06	72,113,970.81

公司法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：王岱 会计机构负责人：智桥

母公司现金流量表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	103,954,420.39	362,197.19
经营活动现金流入小计	103,954,420.39	362,197.19
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	333,077.74	679,712.02
支付的各项税费	182,070.19	4,610,525.40
支付其他与经营活动有关的现金	508,844.98	8,811,558.23
经营活动现金流出小计	1,023,992.91	14,101,795.65
经营活动产生的现金流量净额	102,930,427.48	-13,739,598.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,999.00
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		7,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,999.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	102,930,427.48	-13,747,597.46
加:期初现金及现金等价物余额	2,024,658.39	16,454,565.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	104,955,085.87	2,706,968.50

公司法定代表人:朱昌一 主管会计工作负责人:王岱 会计机构负责人:智桥

合并所有者权益变动表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	211,000,000.00	247,381,719.31				10,517,193.30		2,450,719.80	471,349,632.41
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	211,000,000.00	247,381,719.31				10,517,193.30		2,450,719.80	471,349,632.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						30,927,956.81		-17,948.22	30,910,008.59
(一)净利润						30,927,956.81		-17,948.22	30,910,008.59
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						30,927,956.81		-17,948.22	30,910,008.59
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	211,000,000.00	247,381,719.31				41,445,150.11		2,432,771.58	502,259,641.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,000,000.00	247,377,768.14				-3,764,626.15		2,471,680.39	457,084,822.38
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	211,000,000.00	247,377,768.14				-3,764,626.15		2,471,680.39	457,084,822.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						5,913,152.46		-11,359.71	5,901,792.75
(一)净利润						5,913,152.46		-11,359.71	5,901,792.75
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						5,913,152.46		-11,359.71	5,901,792.75
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	211,000,000.00	247,377,768.14				2,148,526.31		2,460,320.68	462,986,615.13

公司法定代表人:朱昌一 主管会计工作负责人:王岱 会计机构负责人:智桥

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	211,000,000.00	260,720,248.35			-15,561,582.80		456,158,665.55
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	211,000,000.00	260,720,248.35			-15,561,582.80		456,158,665.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-745,885.78		-745,885.78
(一)净利润					-745,885.78		-745,885.78
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					-745,885.78		-745,885.78
(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.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	211,000,000.00	260,720,248.35			-16,307,468.58		455,412,779.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	211,000,000.00	260,720,248.35			-12,693,277.52		459,026,970.83
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	211,000,000.00	260,720,248.35			-12,693,277.52		459,026,970.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,508,124.23		-1,508,124.23
(一)净利润					-773,124.76		-773,124.76
(二)直接计入所有者权益的利得和损失					-734,999.47		-734,999.47
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					-1,508,124.23		-1,508,124.23
(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.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	211,000,000.00	260,720,248.35			-14,201,401.75		457,518,846.60

公司法定代表人:朱昌一 主管会计工作负责人:王岱 会计机构负责人:智桥

## （二）报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司设立情况

联美控股股份有限公司(以下简称本公司)前身为沈阳新区开发建设股份有限公司。本公司经 2008 年第一次临时股东大会通过,更名为联美控股股份有限公司,公司名称变更业经辽宁省工商行政管理局批准,并于 2008 年 2 月 26 日取得变更后的企业法人营业执照。公司住所:沈阳市浑南新区新明街 8 号。法定代表人:朱昌一。

本公司是经中国证监发字[1998]318 号、319 号文件批准、由沈阳黎明服装集团公司(以下简称黎明集团)作为独家发起人,向社会公开募集 7,000.00 万人民币普通股后,成立的股份有限公司。1999 年 1 月 15 日召开创立大会,1999 年 1 月 25 日经辽宁省工商行政管理局批准,领取注册号码为 2100001049863 的企业法人营业执照,注册资本为人民币 19,000.00 万元。2003 年 1 月 17 日本公司原第一大股东黎明集团将其持有的本公司 1.2 亿国有股转让给沈阳南湖科技开发集团公司(以下简称南科集团),转让后南科集团成为本公司第一大股东,占总股本的 63.16%。

南科集团于 2005 年 4 月 12 日将其持有的国家股 5,510 万股转让给汕头市联美投资(集团)有限公司(以下简称“汕头联美”),将其持有的国家股 2,090 万股转让给北京浩天投资有限公司(以下简称“浩天公司”)。本次股份转让完成后,汕头联美持有 5,510 万股,占总股本的 29%;南科集团持有国家股 4,400 万股,占总股本的 23.16%;浩天公司持有 2,090 万股,占总股本的 11%;社会流通股 7,000 万股,占总股本的 36.84%。

南科集团于 2006 年 6 月 28 日将其持有的国家股 4,400 万股转让给汕头市联美投资(集团)有限公司(以下简称“汕头联美”),本次股份转让完成后,汕头联美持有 9,910 万股,占总股本的 52.16%,本次股权变更后汕头联美成为本公司第一大股东。南科集团不再持有本公司股权。

本公司于 2007 年 3 月 26 日,实施股权分置改革,公司以现有流通股 70,000,000 股为基数,以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3.0 股的转增股份,相当于流通股股东每 10 股获送 1.71 股的对价。公司总股本增加至 21,100 万股。变更后第一大股东汕头联美持有 9,910 万股,占总股本的 46.97%;浩天公司持有 2,090 万股,占总股本的 9.91%;社会流通股 9,100 万股,占总股本的 43.13%。

本公司于 2008 年 2 月 26 日取得了辽宁省工商行政管理局下发的企业法人营业执照,本公司全称变更为:联美控股股份有限公司。

#### 2、所处行业:公用事业

3、经营范围:城市基础设施建设、公用事业设施建设、房地产开发及开发的商品房销售、房地产经纪代理及咨询服务、室内外装修、装饰、绿化工程、房屋租赁、供暖、供热、供汽、供水、管道安装、聚氨脂保温、企业资产管理、百货销售、社区物业管理等。

4、本公司主要业务:供热、供水、房屋租赁、市政建设、工程施工、物业管理。

#### 二、财务报表的编制基础:

本公司遵循财政部 2006 年颁布的新企业会计准则及其应用指南编制本财务报表。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

公司按企业会计准则编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况、2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### 四、公司重要会计政策、会计估计

##### 1、会计准则和会计制度

执行财政部 2006 年颁布的新企业会计准则及应用指南。

##### 2、会计年度

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

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性,当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### 5、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

## 7、金融资产

### （1）金融资产的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

### （2）金融资产的确认和计量

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具作为投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

### （3）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

## 8、金融负债

### （1）金融负债的分类

本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### （2）金融负债的确认和计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### （1）本公司坏账损失采用备抵法结合个别认定法核算。

公司坏账准备金的提取，按应收款项（含应收账款、其他应收款）期末余额的6%比例计提。

单项金额重大的应收款项，对于有证据证明发生减值的，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；

公司对合并范围内单位间应收款项不计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，履行审批程序后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

对于有确凿证据表明按比例计提坏账准备不恰当的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。



(2) 坏账的确认标准:

- I. 债务人破产或死亡, 以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项;
- II. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;
- III. 债务人逾期未履行偿债义务年限较长, 有其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

**10、投资性房地产**

(1) 初始计量: 企业取得的投资性房地产, 按照取得时的成本进行初始计量。

- I. 外购投资性房地产的成本, 包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费。
- II. 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- III. 以其他方式取得的投资性房地产的成本, 适用相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出, 满足准则规定的确认条件时, 计入投资性房地产成本; 不满足准则规定的确认条件的, 应当在发生时计入当期损益。

(2) 后续计量: 公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 在有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的情况下, 可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式计量的, 不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 转换: 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变, 满足下列条件之一的, 将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产:

- I. 投资性房地产开始自用。
- II. 作为存货的房地产, 改为出租。
- III. 自用土地使用权停止自用, 用于赚取租金或资本增值。
- IV. 自用建筑物停止自用, 改为出租。

(4) 减值: 公司不对采用公允价值模式计量的投资性房地产计提减值。采用成本模式计量的投资性房地产减值与固定资产减值政策一致。

**11、存货核算方法**

(1) 存货的分类: 存货分为原材料、辅助材料、备品备件、包装物、委托加工材料、在产品、自制半成品、低值易耗品和产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货实行永续盘存制, 购入和入库按实际成本计价, 存货(生产用料)发出采用加权平均法核算; 存货(维修材料)采用先进先出法核算; 工程物资采用先进先出法核算。

(3) 低值易耗品采用五五摊销法, 包装物在领用时一次摊销入成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取, 可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

**12、长期股权投资**

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资通过债务重组方式取得的, 以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本; 长期股权投资是投资者投入的, 以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允时, 则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的, 以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本;

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的核算

本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。本公司对合营公司、联营公司的投资采用权益法核算。

本公司对不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

资产负债表日，本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

**13、固定资产计价、折旧计提核算方法**

(1) 固定资产的确认标准：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，并且同时满足以下条件：

- I. 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- II. 该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑、机器设备、传导设备、运输设备和办公设备。

(3) 固定资产的初始计量：固定资产按照成本进行初始计量。

I. 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

II. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

III. 投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

IV. 通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(4) 公司固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	40	2.38	5
构筑物	20	4.75	5
传导设备	20	4.75	5
机器设备	14	6.79	5
运输设备	10	9.50	5
办公设备及其他	5	19.00	5

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等内容，其会计处理方法为：

I. 与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；

II. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

#### (6) 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产进行检查，如发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14、在建工程核算方法

(1)在建工程计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2)在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。按估计预转资产的，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

(3)在建工程减值准备确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

I. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

II. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

III. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、借款费用的核算方法

(1)借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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。

(2)借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

I. 资产支出已经发生；

II. 借款费用已经发生；

III. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时应当停止资本化。

(3)借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16、无形资产核算方法

(1)确认标准：为公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。并且同时满足以下条件：

I. 与该无形资产包含的经济利益很可能流入企业；

II. 该无形资产的成本能够可靠计量。

公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出同时满足以下条件时才能确认为无形资产：

I. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

II. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

III. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

IV. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

V. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(2)无形资产的初始计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。

I. 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

II. 自行开发的无形资产,其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

III. 投资者投入的无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

IV. 通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照相关准则规定确定。

(3)无形资产摊销政策:公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销,使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(4)无形资产减值准备的确认标准和计提方法:本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产,按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备

I. 已被其他新技术所代替,使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;

II. 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

III. 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

IV. 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出,但受益期限在1年以上的费用,该费用在受益期内平均摊销。

### 18、资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等项目进行判断,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试,对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。减值测试后,若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

资产或资产组的可收回金额是指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。

### 19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

I 该义务是本公司承担的现时义务;

II 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

III 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

预计负债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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

### 20、收入确认原则

(1) 销售商品

当商品(供暖、供水)所有权上的重要风险和报酬转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

## (2) 提供劳务

提供劳务的收入，分下列情况确认和计量：

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

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

III. 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日不能对该项交易的结果做出可靠估计的，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如预计已经发生的成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。让渡资产使用权发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

## (3) 接网费收入

本公司根据财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入，递延期间为10年。

## 21、政府补助

是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

## 22、租赁

本公司租赁为融资租赁和经营租赁。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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁 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 按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以长期应付款列示。

## 23、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

### (1) 递延所得税资产的确认

I. 公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易或事项不属于企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

II. 公司对与子公司、联营及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

I. 商誉的初始确认；

II. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

III. 公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

#### 24、合并会计报表编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

#### 25、主要会计政策、会计估计变更以及重大会计差错

##### (一) 会计政策变更

本公司本期无须披露的会计政策变更事宜

##### (二) 会计估计变更

本公司本期无须披露的会计估计变更事宜

##### (三) 重大会计差错更正

本公司本期无重大会计差错更正

### 五、税项

#### 1、增值税

本公司增值税以供热收入为计税依据，执行 13% 的税率（计征时抵扣同期进项税额）；

按照财政部、国家税务总局财税【2009】11 号文件规定，自 2009 年至 2010 年供暖期间，对供热企业向居民个人供热而收取的采暖费收入继续免征增值税。

#### 2、营业税

本公司本年度各项营业税应税收入的营业税率为：

土地转让收入	5%
接网费收入	5%
房屋租赁收入	5%
工程施工收入	3%

#### 3、城建税、教育费附加

本公司分别按照应缴纳流转税额的 7% 缴纳城建税，按照应缴纳流转税额的 4% 缴纳教育费附加。

#### 4、企业所得税

本公司及子公司按 25% 的所得税税率计算缴纳所得税。

#### 5、其他税项

本公司其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

按照财政部、国家税务总局财税【2009】11 号文件规定，自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

### 六、纳入合并财务报表范围的控股子公司

公司名称	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例%	主营业务
沈阳浑南市政建设工程有限公司	张永付	500 万	450 万	90	市政水利工程施工
沈阳华新联美资产管理有限公司	朱昌一	18,500 万	18,315 万	99	资产管理、物业管理
沈阳浑南热力有限责任公司	朱昌一	13,000 万	13,000 万	100	供热、供暖

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	36,260.38	6,388.69
银行存款	183,949,141.68	234,618,241.28
其他货币资金		2,122.00
合计	183,985,402.06	234,626,751.97

#### 2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,794,637.27

### 3、应收帐款

#### (1) 应收帐款账龄

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,573,521.36	15.17		77,744.91	0.54	4,664.69
1—2 年	5,694,550.06	33.56	341,673.00	936,630.83	6.47	56,197.85
2—3 年	5,886,623.77	34.69	365,469.96	9,128,248.45	63.09	547,694.91
3 年以上	2,813,266.31	16.58	1,172,932.23	4,325,801.96	29.90	1,263,687.08
合计	16,967,961.50	100.00	1,880,075.19	14,468,426.15	100.00	1,872,244.53

#### (2) 应收帐款按种类披露

种 类	期末数			期初数		
	金额 (元)	比例%	计提的坏帐准备	金额 (元)	比例%	计提的坏帐准备
单项金额重大的应收款	14,039,056.83	82.74	689,828.43	11,760,584.63	81.28	705,635.08
单项金额按信用风险特征组合后风险较大						
单项金额不重大的其他应收款	2,928,904.67	17.26	1,190,246.76	2,707,841.52	18.72	1,166,609.45
合 计	16,967,961.50	100.00	1,880,075.19	14,468,426.15	100.00	1,872,244.53

#### (3) 应收账款前五名

单位名称	欠款金额	账 龄	占应收款项总额的比例	欠款内容
沈阳南湖科技开发集团公司	5,690,791.16	3 年以上	33.54	工程款
东宇房地产开发有限公司	3,696,556.05	3 年以上	21.79	工程款
沈阳华新联美置业有限公司	2,545,675.26	1 年以内	15.00	房租/物业费
沈阳华氏高新科技有限公司	1,421,621.63	3 年以上	8.38	接网费、采暖费
沈阳新区管委会	688,171.63	3 年以上	4.06	工程款
合计	14,042,815.73		82.77	

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

#### (5) 坏账准备中个别认定计提的坏账明细

单位名称	欠款金额	账龄	计提比例%	计提原因
沈阳华丽燃气器具有限责任公司	400,292.60	3 年以上	100	债务人经营停滞，难以收回
华凯科技公司	309,703.74	3 年以上	100	债务人经营停滞，难以收回
辽宁凯夫信息技术集团有限公司	125,475.86	3 年以上	100	债务人经营停滞，难以收回
沈阳豪凯消防网络有限公司	232,760.74	3 年以上	100	债务人经营停滞，难以收回
合计	1,068,232.94			

### 4、预付帐款

#### (1) 账龄分析



账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,666,846.90	58.86	14,351,372.77	71.85
1—2 年	8,566,336.94	39.81	5,189,887.90	25.99
2—3 年	287,287.62	1.33	431,770.20	2.16
合计	21,520,471.46	100.00	19,973,030.87	100.00

(2) 预付账款前五名金额合计为 15,807,751.00 元，占预付账款 73.45%。

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,195,715.26	30.41	81,789.58	2,265,297.40	55.16	138,917.84
1-2 年	2,257,466.74	57.43	128,087.18	676,588.00	16.48	37,595.28
2—3 年	477,868.82	12.16	28,672.13	1,029,854.20	25.08	61,791.25
3 年以上				134,586.39	3.28	8,075.18
合计	3,931,050.82	100.00	238,548.89	4,106,325.99	100.00	246,379.55

(2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			期初数		
	金额（元）	比例%	坏帐准备	金额（元）	比例%	坏帐准备
单项金额重大的其他应收款	1,248,263.24	31.75	77,111.80	2,210,091.81	53.86	132,605.50
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
单项金额不重大的其他应收款	2,682,787.59	68.25	161,437.09	1,893,341.80	46.14	113,600.57
合计	3,931,050.83	100	238,548.89	4,103,433.61	100	246,206.07

(3) 其他应收款前五名

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
徐东梅	1,248,263.24	1 年之内	31.75	备用金
浑南新区管委会	166,767.00	2-3 年	4.24	供暖管道改造及锅炉维修
李学孚	163,972.69	1 年之内	4.17	备用金
高新区科技发展公司	112,093.65	3 年以上	2.85	企业往来
曹丽	83,496.00	1 年之内	2.12	备用金
合计	1,774,592.58		45.13	

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

### 6、存货

(1) 存货明细

项目	期末数	期初数



	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	1,011,314.16		1,011,314.16	17,174,630.23		17,174,630.23
库存商品	50,388.53		50,388.53	49,988.11		49,988.11
低值易耗品	495,403.88		495,403.88	509,640.33		509,640.33
工程施工	648,448.40		648,448.40	1,097,959.50		1,097,959.50
辅助材料						
合计	2,205,554.97		2,205,554.97	18,832,218.17		18,832,218.17

注：存货期末较期初减少 88.29%，减少原因为存货主要是供暖用煤，年初存煤全部用于供暖，所以存货较期初减少。

### 7、长期股权投资

被投资公司名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	投资比例			投资金额	投资比例
沈阳华新联美置业有限公司	169,201,700.53	18.50			169,201,700.53	18.50
合计	169,201,700.53	18.50			169,201,700.53	18.50

### 8、投资性房地产

项目	期初数	本年增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	131,780,382.24			131,780,382.24
房屋、建筑物	131,780,382.24			131,780,382.24
二、累计折旧和累计摊销合计	8,915,871.69	1,251,913.56		10,167,785.25
房屋、建筑物	8,915,871.69	1,251,913.56		10,167,785.25
三、减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	122,864,510.55			121,612,596.99
房屋、建筑物	122,864,510.55			121,612,596.99

### 9、固定资产及累计折旧

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值：</b>				
房屋 建筑物	292,954,508.82		3,264,326.11	289,690,182.71
机器设备	180,521,307.54	247,863.25	4,271.40	180,764,899.39
运输设备	5,797,495.87	85,816.00	107,083.42	5,776,228.45
办公设备及其他	3,567,595.17	16,141.00		3,583,736.17
合计	482,840,907.40	349,820.25	3,375,680.93	479,815,046.72
<b>累计折旧：</b>				
房屋 建筑物	51,142,638.26	6,117,728.64	1,055,963.34	56,204,403.56
机器设备	45,198,552.71	6,324,203.09	4,271.40	51,518,484.40

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	1,898,197.88	314951.48	66683.44	2,146,465.92
办公设备及其他	2,240,349.03	246842.67		2,487,191.70
合计	100,479,737.88	13,003,725.88	1,126,918.18	112,356,545.58
<b>固定资产净值:</b>	382,361,169.52			367,458,501.14
<b>固定资产减值准备:</b>				
<b>固定资产净额:</b>	382,361,169.52			367,458,501.14

(2) 本期减少固定资产主要是因动迁拆除管网。

(3) 本期计提折旧 13,003,725.88 元。

### 10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	其他 减少数	期末数	资金来源
上煤系统		414,000.00				自筹
管网		224,170.00				自筹
锅炉		2,985,250.59				自筹
合计		3,623,420.59				

### 11、工程物资

项目	期末数	期初数	备注
专用材料	103,790.03		
合计	103,790.03		

### 12、无形资产

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原值合计</b>	33,012,501.82	16,005,783.50		49,018,285.32
土地使用权	32,293,358.27	16,005,783.50		48,299,141.77
软件	719,143.55			719,143.55
<b>二、累计摊销合计</b>	2,102,381.12	597,093.93		2,699,475.05
土地使用权	1,828,681.11	531,075.61		2,359,756.72
软件	273,700.01	66,018.32		339,718.33
<b>三、无形资产减值准备累计金额</b>				0.00
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	30,910,120.70	15,408,689.57		46,318,810.27
土地使用权	30,464,677.16	15,474,707.89		45,939,385.05
软件	445,443.54	-66,018.32		379,425.22

### 13、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	529,656.02	529,656.02

预提费用	2,418,818.15	2,418,818.15
合计	2,948,474.17	2,948,474.17

**14、应付帐款**

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,807,760.40	8.97	31,265,328.09	70.50
1-2 年	16,260,035.08	51.94	11,119,725.24	25.07
2-3 年	11,201,105.70	35.78	925,975.17	2.09
3 年以上	1,038,418.07	3.31	1,036,679.05	2.34
合计	31,307,319.25	100.00	44,347,707.55	100.00

截止 2009 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

**15、预收帐款**

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	39,105,101.83	34.56	159,894,310.41	92.42
1—2 年	69,430,585.15	61.37	12,708,695.00	7.34
2—3 年	4,189,142.70	3.70	406,602.19	0.24
3 年以上	413,788.19	0.37	7,186.00	0.00
合计	113,138,617.87	100.00	173,016,793.60	100.00

注 1：预收账款期末余额比期初减少 34.61%，主要原因为预收的采暖费已结转收入。

注 2：截止 2009 年 6 月 30 日，无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

**16、应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资奖金津贴和补贴	0.00	5132966.21	5132966.21	0
二、职工福利费	267,240.94		2483	264757.94
三、社会保险费	65,962.87	1562519.39	1621755.72	6726.54
其中 1. 医疗保险费	11,663.62	376853.45	387645.91	871.16
2. 基本养老保险费	48,474.88	999361.17	1042284	5552.05
3. 失业保险费	5,824.37	87435.25	92896.29	363.33
4. 工伤保险费	0.00	98869.52	98929.52	-60
四、住房公积金	887.51	360705.22	360645.22	947.51
五、工会经费和职工教育经费	685,565.16	169299.58	263509.77	591354.97
合计	1,019,656.48	7,225,490.40	7,381,359.92	863,786.96

**17、应交税费**

税项	期末数	期初数
增值税	-596,322.09	-1,310,923.77

税项	期末数	期初数
城市维护建设税	27,479.19	51,123.64
所得税	-1,525,047.25	3,672,038.01
营业税	392,445.93	600,406.14
土地使用税	88,940.18	88,940.18
房产税	121,545.30	113,711.89
个人所得税	11,920.61	523,162.71
教育费附加	15,718.58	29,213.42
文化事业建设费	15.6	8.70
合计	-1,463,303.95	3,767,680.92

注：应交税费期末余额与期初余额比减少 138.84%，主要原因为企业所得税余额比年初余额减少。

### 18、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,381,949.74	10.37	1,227,529.32	6.08
1—2 年	8,526,220.31	37.12	6,390,360.32	31.65
2—3 年	1,825,526.95	7.95	15,014.03	0.08
3 年以上	10,236,310.43	44.56	12,555,323.87	62.19
合计	22,970,007.43	10.37	20,188,227.54	100.00

注：截止 2009 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

### 19、其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	268,677,541.88	286,273,543.30
合计	268,677,541.88	286,273,543.30

注：递延收益为本公司收取的一次性供热接网费，按照财政部财会字[2003]16 号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》分 10 年递延确认收入，期末余额为尚未结转的接网费收入。

### 20、递延所得税负债

项目	期末数	期初数
待摊费用	5,500.01	5,500.01
合计	5,500.01	5,500.01

### 21、股本

项目	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	
尚未上市流通股份							
① 发起人股份	120,000,000.00						120,000,000.00
其中：							

项目	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	
国家拥有股份							
境内法人持有股份	120,000,000.00						120,000,000.00
境外法人持有股份							
其他							
② 募集法人股							
③ 内部职工股							
④ 优先股或其他							
其中：转配股							
尚未流通股份合计							
已流通股份							
境内上市的人民币普通股	91,000,000.00						91,000,000.00
其中：高管股							
已流通股份合计	91,000,000.00						91,000,000.00
股份总数	211,000,000.00						211,000,000.00

## 22、资本公积

类别	期末数	期初数
股本溢价	202,191,665.38	202,191,665.38
其它资本公积	45,190,053.93	45,190,053.93
合计	247,381,719.31	247,381,719.31

## 23、未分配利润

项目	期末数	期初数
期初未分配利润	10,517,193.30	-2,471,119.00
加：期初未分配利润调整		-1,883,705.41
调整后期初未分配利润		-4,354,824.41
加：本年净利润	30,927,956.81	14,872,017.71
减：提取法定盈余公积金		
分配普通股股利		
期末未分配利润	41,445,150.11	10,517,193.30

## 24、少数股东权益

少数股东名称	少数股权比例	期末余额	期初余额
沈阳市浑河市政建设工程公司	10.00%	589,914.99	593,623.79
北京联美置业有限公司	1.00%	1,842,856.59	1,857,096.01
合计		2,432,771.58	2,450,719.80

## 25、营业收入

项目	本年累计数	上年同期数
主营业务收入	125,808,868.75	91,775,276.14
其他业务收入		

合计	125,808,868.75	91,775,276.14
----	----------------	---------------

主营业务收入明细	本年累计数	上年同期数
供暖收入	98,885,263.86	68,691,210.67
工程施工收入		
房屋租赁收入	1,355,473.22	1,431,659.25
接网费收入	21,596,001.42	16,722,256.78
物业管理	2,849,179.88	3,544,313.52
多种经营收入	1,122,950.37	1,385,835.92
合计	125,808,868.75	91,775,276.14

前五名客户名称	销售金额	占公司全部销售金额的比例%
沈阳理工大学	6,891,026.33	5.48
沈阳建筑大学	6,492,452.92	5.16
东大软件园	3,316,405.07	2.64
沈阳三菱汽车发动机制造有限公司	2,654,867.26	2.11
东芝电梯	1,836,947.25	1.46
合计	21,191,698.83	16.85

## 26、营业成本

项目	本年累计数	上年同期数
主营业务成本	73,072,873.09	71,247,226.57
其他业务成本		
合计	73,072,873.09	71,247,226.57

主营业务成本明细	本年累计数	上年同期数
供暖成本	66,464,370.38	60,537,512.06
接网成本	1,865,827.50	6,143,981.53
房屋租赁成本	2,022,879.35	4,565,732.98
园区维护成本	2,719,795.86	
合计	73,072,873.09	71,247,226.57

## 27、营业税金及附加

项目	本年累计数	上年同期数
营业税	2,220,722.16	2,606,630.39
城市维护建设税	459,278.96	491,691.53
教育费附加	262,448.38	280,967.58
其他	1,200.00	1,332.00

文化事业建设费	57.92	64.74
合计	2,943,707.42	3,380,686.24

**28、财务费用**

类别	本年累计数	上年同期数
利息支出		65,762.50
减：利息收入	1,476,880.96	516,988.37
加：金融机构手续费	5,284.80	7,147.76
合计	-1,471,596.16	-444,078.11

注：本年度财务费用较上年减少 231.38%，主要原因是本期存款利息较上年同期增加所致。

**29、营业外收入**

项目	本年累计数	上年同期数
非流动资产处置利得	468,100.17	
政府补助		
罚款收入	210.00	
其他	7,010.00	1,564.00
合计	475,320.17	1,564.00

注：营业外收入本期较上年同期增加 288,875.71%，增加原因是因动迁收到管网拆迁款所致。

**30、营业外支出**

项目	本年累计数	上年同期数
非流动资产处置损失	30,737.86	
盘亏损失		
罚款支出	2,603.35	
其他	147,999.46	6,415.02
合计	181,340.67	6,415.02

注：营业外支出本年比上年同期增加 2,726.81%，原因为本期处置固定资产损失增加。

**31、所得税费用**

项目	本年累计数	上年同期数
当期所得税费用	11,146,978.34	2,511,785.08
递延所得税费用		-11,655.47
合计	11,146,978.34	2,500,129.61

注：所得税费用本年较上年同期增加 345.85%，增加原因为利润较上年同期增加，相对应的所得税费用也增加。

**32、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	金 额
经营活动利息收入	1,476,880.96

收回其他应收款	1,776,672.91
收到俱乐部往来款	1,096,271.5
营业外收入	475,320.17
合计	4,825,145.54

### 33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
支付经营费用	79,476.79
支付管理费用	3,182,522.32
银行手续费等支出	5,284.80
支付其他应收款	736,380.00
营业外支出	150,602.81
合计	4,154,266.72

### 34、将净利润调节为经营活动现金流量

净利润	30,910,008.59
计提的资产减值准备	
固定资产折旧	14,255,639.44
无形资产摊销	597,093.93
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-437,362.31
固定资产报废损失	
财务费用	
投资损失（减：收益）	
递延所得税资产减少（减：增加）	
递延所得税负债增加（减：减少）	
存货的减少（减：增加）	16,626,663.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	19,972,702.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	-113,057,210.52
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-31,132,464.88

## 八、母公司财务报表有关项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			期初数		
	金额（元）	比例%	坏帐准备	金额（元）	比例%	坏帐准备
单项金额重大的其他应收款	117,105,509.77	99.82		141,360,634.16	99.71	
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
单项金额不重大的其他应收款	210,792.74	0.18	13,410.76	223,512.74	0.29	13,410.76
合 计	117,316,302.51	100.00	13,410.76	141,584,146.90	100.00	13,410.76

#### (2) 其他应收款账龄

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1 年以内				8,578,665.50	6.07	13,094.40



帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1-2 年				115,152,216.55	81.32	
2-3 年	117,105,509.77	99.82		15,808,412.34	11.17	
3 年以上	210,792.74	0.18	13,410.76	2,044,852.51	1.44	316.36
合计	117,316,302.51	100.00	13,410.76	141,584,146.90	100.00	13,410.76

(3) 其他应收款前五名

单位名称	欠款金额	账龄	欠款内容
沈阳华新联美资产管理有限公司	115,742,350.00	2-3 年	借款
浑南市政工程公司	1,363,159.77	3 年以上	往来款
林春庆	76,000.00	1 年以内	个人借款
施万也	65,000.00	1 年以内	个人借款
张永付	60,800.00	1 年以内	个人借款
合计	117,307,309.77		

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

2、长期股权投资

被投资公司名称	股权比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳华新联美资产管理有限公司	99.00%	183,153,079.57			183,153,079.57
沈阳浑南市政建设工程有限公司	90.00%	4,500,000.00			4,500,000.00
沈阳浑南热力有限责任公司	99.99%	128,700,000.00			128,700,000.00
合计		316,353,079.57			316,353,079.57

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系 (名称)

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
汕头市联美投资(集团)有限公司	汕头市	实业投资、项目投资	第一大股东 实际控制人	有限责任公司	苏素玉
沈阳浑南市政建设工程有限公司	沈阳市	市政水利工程施工	子公司	有限责任公司	张永付
沈阳华新联美资产管理有限公司	沈阳市	资产管理、物业管理	子公司	有限责任公司	朱昌一
沈阳浑南热力有限责任公司	沈阳市	供热、供暖	子公司	有限责任公司	朱昌一

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
汕头市联美投资(集团)有限公司	143,000,000.00			143,000,000.00
沈阳浑南市政建设工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
沈阳华新联美资产管理有限公司	185,000,000.00			185,000,000.00
沈阳浑南热力有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位: 万元)

企业名称	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
汕头市联美投资(集团)有限公司	9,910.00	46.97%			9,910.00	46.97%
沈阳浑南市政建设工程有限公司	450.00	90.00%			450.00	90.00%
沈阳华新联美资产管理有限公司	18,315.00	99.00%			18,315.00	99.00%
沈阳浑南热力有限责任公司	13,000.00	99.99%			13,000.00	99.99%

(4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
北京浩天投资有限公司	本公司第二大法人股东持有 9.9% 股份
沈阳华新联美置业有限公司	与本公司同一控股股东（汕头联美）
北京奥林匹克置业投资有限公司	与本公司同一控股股东（汕头联美）
沈阳华高实业有限公司	与本公司同一控股股东（汕头联美）
沈阳华新联美国际工程设计顾问有限公司	与本公司同一控股股东（汕头联美）

2、关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

(2) 关联方交易

① 房租收入

本公司本年度向关联方取得房租收入的金额如下：

关联方名称	本年累计数	上年同期数
沈阳华新联美置业有限公司	500,000.00	920,000.00

(3) 关联方应收应付款项余额

企业名称	期末数		期初数	
	金 额		金 额	
应收账款	25,45,675.26			
沈阳华新联美置业有限公司	25,45,675.26			

十、或有事项

本公司报告期内无或有事项。

十一、承诺事项

本公司在报告期内不存在需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司报告期内不存在资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2007 年修订）有关规定，公司报告期内非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润如下：

非经常性损益项目	本期发生额
一. 归属于公司普通股股东的净利润	30,927,956.81
二. 非经常性损益	293,979.50
非流动资产处置损益	437,362.31

非经常性损益项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-143,382.81
所得税影响数	73,494.87
考虑所得税影响后的非经常性损益	220,484.63
三. 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30,707,472.18

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）有关规定，公司报告期内净资产收益率、每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.19	6.38	0.1466	0.1466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14	6.34	0.1455	0.1455

计算过程如下：

项 目	计 算 过 程	
归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	全面摊薄=30,927,956.81 ÷ 499,826,869.42 × 100%=6.19%
		加权平均=30,927,956.81 ÷ 484,362,891.01 × 100%=6.38%
	每股收益（元）	基本每股收益=30,927,956.81 ÷ 211,000,000.00=0.1466
		稀释每股收益=30,927,956.81 ÷ 211,000,000.00=0.1466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	全面摊薄=30,707,472.18 ÷ 499,826,869.42 × 100%=6.14%
		加权平均=30,707,472.18 ÷ 484,362,891.01 × 100%=6.34%
	每股收益（元）	基本每股收益=30,707,472.18 ÷ 211,000,000.00=0.1455
		稀释每股收益=30,707,472.18 ÷ 211,000,000.00=0.1455

净资产收益率、每股收益的计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

报告期内我公司没有发行在外的稀释性普通股，稀释每股收益与每股收益相同。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：朱昌一  
联美控股股份有限公司  
2009年8月21日