

审计报告

项目名称：潜江瀚达热电有限公司

二〇二三年一至六月审计报告

报告文号：德威审字（2023）ZC0511号

浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-2
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-35

审计报告

德威审字（2023）ZC0511号

潜江瀚达热电有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了潜江瀚达热电有限公司（以下简称潜江热电）财务报表，包括2023年6月30日的资产负债表，2023年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二编制基础规定编制，公允反映了潜江瀚达热电有限公司2023年6月30日的财务状况以及2023年1-6月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于潜江瀚达热电有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。按照财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表是潜江热电要求而编制的。因此，上述财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项

我们的报告仅供潜江热电使用，而不应发送至其他方或为其使用。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

潜江瀚达热电有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瀚达热电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瀚达热电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚达热电的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国·宁波

中国注册会计师：

王敏璞



中国注册会计师：

章兰芳



二〇二三年十一月十六日



资产负债表

2023年6月30日

编制单位： 潜江瀚达热电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数
流动资产：		
货币资金	五、1	33,742,024.14
交易性金融资产		
应收票据	五、2	3,622,208.80
应收账款	五、3	6,794,592.42
应收款项融资		
预付款项	五、4	32,718.78
其他应收款	五、5	12,212,600.95
存货	五、6	5,001,021.85
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	五、7	9,144,541.93
流动资产合计		70,549,708.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	五、8	6,387,858.31
在建工程	五、9	906,632,738.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	五、10	17,394,710.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	五、11	108,826.35
其他非流动资产		
非流动资产合计		930,524,133.04
资产总计		1,001,073,841.91



资产负债表（续）

2023年6月30日

项 目	附注	期末数
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	五、12	5,120,435.27
应付账款	五、13	257,710,397.51
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	五、14	1,002,826.36
应交税费	五、15	220,705.37
其他应付款	五、16	1,704,720.43
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	五、17	47,998,354.36
其他流动负债		
流动负债合计		313,757,439.30
非流动负债：		
长期借款	五、18	249,500,000.00
应付债券		
租赁负债		
长期应付款	五、19	146,998,384.96
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		396,498,384.96
负债合计		710,255,824.26
所有者权益：		
实收资本	五、20	330,000,000.00
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	五、21	-39,181,982.35
所有者权益合计		290,818,017.65
负债和所有者权益总计		1,001,073,841.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

2023年6月30日

编制单位：潜江瀚达热电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额
一、营业收入	五、22	25,468,504.56
减：营业成本		32,674,161.90
税金及附加	五、23	437,371.78
销售费用		
管理费用	五、24	2,989,419.85
研发费用		
财务费用	五、25	4,981,746.28
其中：利息费用		5,208,186.63
利息收入		236,033.61
加：其他收益	五、26	76,892.63
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、27	360,608.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-15,176,693.89
加：营业外收入	五、28	4,780.29
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-15,171,913.60
减：所得税费用	五、29	90,152.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,262,065.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,262,065.78
(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		-
六、综合收益总额		-15,262,065.78
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

2023年6月30日

编制单位：潜江瀚达热电有限公司

项 目	附注	本期金额
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		16,940,614.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		7,346,905.22
经营活动现金流入小计		24,287,519.73
购买商品、接受劳务支付的现金		5,991,253.34
支付给职工以及为职工支付的现金		4,356,554.60
支付的各项税费		433,422.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,369,963.97
经营活动现金流出小计		13,151,194.54
经营活动产生的现金流量净额		11,136,325.19
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		-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,110,149.40
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		60,110,149.40
投资活动产生的现金流量净额		-60,110,149.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		114,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		114,000,000.00
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		9,420,753.38
支付其他与筹资活动有关的现金		27,345,444.46
筹资活动现金流出小计		36,766,197.84
筹资活动产生的现金流量净额		77,233,802.16
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		28,259,977.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,732,046.19
六、期末现金及现金等价物余额		32,992,024.14

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表
2023年6月30日

单位：人民币元

项目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	330,000,000.00						306,080,083.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	330,000,000.00						306,080,083.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,262,065.78
（一）综合收益总额							-15,262,065.78
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	330,000,000.00						290,818,017.65

钟晓印

王

公司法定代表人：

钟晓印
42900610013510

公司法定代表人：

王

公司会计机构负责人：

王

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

潜江瀚达热电有限公司（以下简称“本公司”）是2019年05月13日在湖北省潜江市注册成立的有限责任公司，本公司注册资本为33,000.00万元人民币，并取得统一社会信用代码为91429005MA4993XN81的《营业执照》。本公司位于潜江经济开发区章华北路88号。

各投资方投资比例如下：

投资方名称	投资比例
宁波宁能汇宸创业投资合伙企业（有限合伙）	70.00%
北京瀚达新能源投资有限公司	15.00%
宁波市涌鑫能源发展合伙企业（普通合伙）	15.00%

本公司经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；自来水生产与供应（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：热力生产和供应；供冷服务；污水处理及其再生利用；煤炭及制品销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；发电技术服务；电力行业高效节能技术研发；合同能源管理；余热余压余气利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；资源再生利用技术研发；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；企业管理；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第32号——中期财务报告》）及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表的均未列报可比会计期间的比较数据。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

除财务报表的比较数据未列报可比会计期间的比较数据外，本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2023年6月30日的财务状况以及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务

模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、5。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一

部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，财务担保合同等。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	银行承兑汇票及商业承兑汇票	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。
应收账款-电力客户组合（国家电网）	按照产品类型与客户类型划分	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。
应收账款-蒸汽及其他客户组合		
其他应收款-其他组合	按照账龄划分	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。
债权投资与其他债权投资	按照投资性质	根据交易对手与风险敞口的类型，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。
应收租赁组合	按照风险程度	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，通过实际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。

对于划分为电力客户组合（国家电网）、蒸汽及其他客户组合应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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；
- 本公司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。

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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可

能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

5、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而

言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要为原材料。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

7、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成

本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	15年	3.00%	6.47%
办公设备	5年	3.00%	19.40%
运输设备	5年	3.00%	19.40%
其他	15年	3.00%	6.47%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

8、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、11。

9、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

10、无形资产

本公司无形资产为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	平均年限法	

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、11。

11、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保等。

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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司在销售商品的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、重大会计判断和估计

无。

19、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

（1）重要会计政策变更

报告期内，重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

（3）前期差错更正。

报告期内，公司无前期差错变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数
库存现金	0.00
银行存款	32,992,024.14
其他货币资金	750,000.00
合计	33,742,024.14

说明：本期期末，本公司存在受到限制的款项，其他货币资金的750,000.00元为土地复垦保证金。

2、应收票据

票据种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,622,208.80	0.00	3,622,208.80
合计	3,622,208.80	0.00	3,622,208.80

说明：

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,700,000.00	0.00
合计	1,700,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数
1年以内	7,228,289.81
1至2年	0.00
2至3年	0.00
3年以上	0.00
小计	7,228,289.81
减：坏账准备	433,697.39
合计	6,794,592.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	7,228,289.81	100.00%	433,697.39	6.00%	6,794,592.42
合计	7,228,289.81	100.00%	433,697.39	6.00%	6,794,592.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,228,289.81	433,697.39	6.00
合计	7,228,289.81	433,697.39	6.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初数	360.00
本期计提	433,337.39
本期收回或转回	0.00
本期核销	0.00
期末数	433,697.39

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
潜江永安药业股份有限公司	3,148,235.03	47.95%	188,909.93
湖北孚诺林新材料有限公司	2,154,211.48	32.81%	129,262.46

潜江瀚达热电有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

武汉泾河化工（潜江）有限公司	352,992.36	5.38%	21,195.73
潜江宜生新材料有限公司	293,839.92	4.48%	17,649.98
湖北力康农生态工程有限公司	280,775.42	4.28%	16,862.03
合 计	6,230,054.21	94.88%	373,880.13

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期 末 数	
	金 额	比 例 %
1年以内	32,718.78	100.00%
合 计	32,718.78	100.00%

5、其他应收款

项 目	期 末 数
其他应收款	12,212,600.95
合 计	12,212,600.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期 末 数
1年以内	125,671.55
1至2年	12,088,537.40
小 计	12,214,208.95
减：坏账准备	1,608.00
合 计	12,212,600.95

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期 末 数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,900,069.5	0.00	4,900,069.5
在途物资	100,952.35	0.00	100,952.35
合 计	5,001,021.85	0.00	5,001,021.85

7、其他流动资产

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数
增值税留抵税额	8,778,821.80
待摊费用	365,720.13
合 计	9,144,541.93

8、固定资产

项 目	期末数
固定资产	6,387,858.31
合 计	6,387,858.31

(1) 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值	3,401,596.84	1,165,991.15	2,532,131.09	38,025.00	7,137,744.08
二、累计折旧	58,894.26	323,502.54	366,874.24	614.73	749,885.77
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	3,342,702.58	842,488.61	2,165,256.85	37,410.27	6,387,858.31

9、在建工程

项 目	期末数
热电联产项目	906,632,738.06
合 计	906,632,738.06

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	排污权	合计
一、账面原值	15,956,045.28	2,456,351.97	18,412,397.25
二、累计摊销	690,173.33	327,513.60	1,017,686.93
三、减值准备			
四、账面价值	15,265,871.95	2,128,838.37	17,394,710.32

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
坏账准备	435,305.39	108,826.35
小 计	435,305.39	108,826.35

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	期末数
可抵扣亏损	
2019年	111,335.15
2020年	377,359.04
2021年	-
2022年	22,357,540.24
合 计	22,846,234.43

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，可抵扣暂时性差异未确认。

12、应付票据

种 类	期末数
商业承兑汇票	5,120,435.27
合 计	5,120,435.27

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

13、应付账款

项 目	期末数
工程款	223,561,886.64
货款	34,088,601.51
设备款	655.75
服务费	59,253.61
合 计	257,710,397.51

14、应付职工薪酬

项 目	期末数
短期薪酬	1,002,826.36
合 计	1,002,826.36

(1) 短期薪酬

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	972,803.69
职工福利费	18,190.00
工会经费和职工教育经费	11,832.67
合 计	1,002,826.36

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、应交税费

税 项	期末数
印花税	3,908.99
房产税	4,444.28
土地使用税	212,352.10
合 计	220,705.37

16、其他应付款

项 目	期末数
其他应付款	1,704,720.43
合 计	1,704,720.43

(1) 其他应付款

项 目	期末数
质保金	1,121,570.56
服务费	220,136.14
其他	363,013.73
合 计	1,704,720.43

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
一年内到期的长期借款	500,000.00
一年内到期的长期应付款	47,498,354.36
合 计	47,998,354.36

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数
抵押借款	500,000.00
合 计	500,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数
应付融资租赁款	47,498,354.36
合 计	47,498,354.36

18、长期借款

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	利率
抵押借款	250,000,000.00	4.3%
小 计	250,000,000.00	4.3%
减：一年内到期的长期借款	500,000.00	4.3%
合 计	249,500,000.00	4.3%

说明：公司用于抵押的财产为企业自用土地，抵押合同号为 2022 鄂银最抵第 2286 号。

19、长期应付款

项 目	期末数
长期应付款	194,496,739.32
小计	194,496,739.32
减：一年内到期长期应付款	47,498,354.36
合 计	146,998,384.96

（1）长期应付款

项 目	期末数
融资租赁业务-租赁付款额	241,142,720.00
融资租赁业务-待抵扣进项税	-21,751,891.86
融资租赁业务-未确认融资费用	-24,894,088.82
合 计	194,496,739.32

20、实收资本

投资方名称	期末数	持股比例
宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)	247,058,800.00	70.00%
宁波市涌鑫能源发展合伙企业	52,941,200.00	15.00%
北京瀚达新能源投资有限公司	30,000,000.00	15.00%
合 计	330,000,000.00	100.00%

说明：宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)认缴 23100 万，股权比例为 70%，宁波市涌鑫能源发展合伙企业认缴 4950 万，占比 15%，北京瀚达新能源投资有限公司认缴金额 4950 万（实缴 3000 万），占比 15%，剩下的 1950 万作为股权交易对价由受让方（宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)、宁波市涌鑫能源发展合伙企业）支付账户划拨。

21、未分配利润

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-23,919,916.57	--
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	-23,919,916.57	
加：本期归属于本公司所有者的净利润	-15,262,065.78	--
期末未分配利润	-39,181,982.35	

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	22,198,988.16	32,674,161.90
其他业务	3,269,516.40	
合 计	25,468,504.56	32,674,161.90

(1) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务：		
提供蒸汽收入	22,198,988.16	32,674,161.90
小 计	22,198,988.16	32,674,161.90
其他业务：		
除盐水收入	3,269,516.40	0.00
小 计	3,269,516.40	0.00
合 计	25,468,504.56	32,674,161.90

23、税金及附加

项 目	本期发生额
房产税	4,444.28
土地使用税	424,704.20
车船使用税	579.60
印花税	7,643.70
合 计	437,371.78

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、管理费用

项 目	本期发生额
职工薪酬	992,101.51
固定资产折旧	178,293.28
无形资产摊销	487,087.20
业务招待费	119,653.61
差旅费	30,901.10
交通费	27,955.86
办公费	118,063.19
低值易耗品	40,633.20
劳动保护费	22,975.07
水电费	5,384.76
修理费	1,484.46
外付劳务费	837,916.71
咨询、审计等中介费用	49,471.23
开办费	823.01
报刊费	2,292.00
安全费	2,996.32
绿化卫生费	43,213.21
其他	28,174.13
合 计	2,989,419.85

25、财务费用

项 目	本期发生额
利息费用总额	9,786,731.04
减：利息资本化	4,578,544.41
利息费用	5,208,186.63
减：利息收入	236,033.61
手续费及其他	9,593.26
合 计	4,981,746.28

说明：利息资本化金额已计入在建工程。

26、其他收益

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收潜江市劳动就业管理局款	12,000.00	与收益相关的政府补助
收财税退个税手续费	123.79	与收益相关的政府补助
吸纳高校毕业生社保补贴	63,768.84	与收益相关的政府补助
一次性轮岗补贴	1,000.00	与收益相关的政府补助
合 计	76,892.63	

27、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额
应收账款坏账损失	-433,337.39
其他应收款坏账损失	793,946.12
合 计	360,608.73

28、营业外收入

项 目	本期发生额
罚没收入	4,500.00
其他	280.29
合 计	4,780.29

29、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额
递延所得税费用	90,152.18
合 计	90,152.18

30、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-15,262,065.78
加：信用减值损失	-360,608.73
加：资产减值损失	
固定资产折旧	411,906.03

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额
使用权资产折旧	
无形资产摊销	487,087.20
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 （收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,208,186.63
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,152.18
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）	1,110,680.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,539,242.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,990,230.30
其他	
经营活动产生的现金流量净额	11,136,325.19
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	
当期新增的使用权资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	32,992,024.14
减：现金的期初余额	4,732,046.19
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	28,259,977.95

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额
一、现金	32,992,024.14
其中：库存现金	0.00
可随时用于支付的银行存款	32,992,024.14
可随时用于支付的其他货币资金	0.00
二、现金等价物	

潜江瀚达热电有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：三个月内到期的债券投资	0.00
三、现金及现金等价物余额	32,992,024.14

31、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（注1）	750,000.00	保证金
无形资产（注2）	15,956,045.28	为取得银行借款或授信额度设定抵押
合 计	16,706,045.28	

注1：货币资金中，其他货币资金的750,000.00元为土地复垦保证金。

注2：于2022年11月10日，账面价值为人民币15,956,045.28元的土地使用权已被抵押，作为取得长期借款的担保。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
宁波宁能汇宸创业投资合伙企业（有限合伙）	中国宁波	投资与资产管理	60,000.00	70.00	70.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宁波能源集团物资配送有限公司	受同一最终控制方控制
宁波金通融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
宁波能源集团物资配送有限公司	煤炭采购	30,688,185.84

说明：双方按市场定价。

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	融资租赁确认的利息费用
宁波金通融资租赁有限公司	EPC 设备	4,692,861.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波金通融资租赁有限公司	12,088,537.40	0.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
应付票据	宁波金通融资租赁有限公司公司	5,120,435.27
应付账款	宁波能源集团物资配送有限公司	30,688,185.84
一年内到期非流动 负债	宁波金通融资租赁有限公司公司	47,998,354.36
长期应付款	宁波金通融资租赁有限公司公司	146,998,384.96

十一、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2023年11月15日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

潜江瀚达热电有限公司

2023年11月16日

