

**万华化学（宁波）热电有限公司**

**专项审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

一、专项审计报告	1-22
二、附件	
1、资产负债表	23-24
2、利润表	25
3、产权交易净资产计算表	26
4、会计师事务所营业执照复印件	27

## 专项审计报告

致同专字（2019）第 330ZC7206 号

宁波能源集团有限公司：

我们接受委托，对万华化学（宁波）热电有限公司（以下简称“万华热电”）2019 年 7 月 31 日资产、负债、产权交易净资产情况，2019 年 4-7 月利润情况进行审计。本次审计所需相关资料由万华热电提供并负责，我们的责任是对这些资料所反映的资产、负债情况发表审计、核实意见。在审计过程中，我们结合万华热电的实际情况，实施了包括资产清查、资金核实、债权债务核实等必要的审计程序，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础，现将审计情况及结果报告如下：

### 一、公司简介

万华热电成立于 2003 年 8 月 8 日，原注册资本 15000 万元人民币，法人营业执照注册号为 330206750397844，法定代表人：丁建生。系三家股东共同出资成立的有限责任公司，其中：烟台万华聚氨酯股份有限公司出资 7650 万元，占注册资本的 51%；宁波市电力开发公司出资 5250 万元，占注册资本的 35%，宁波大榭开发区投资控股有限公司出资 2100 万元，占注册资本的 14%。

2009 年 6 月 8 日，根据万华热电 2009 年度股东会决议和修改后的章程规定，注册资本增加 10000 万元人民币，由股东烟台万华聚氨酯有限公司增资 5100 万元，宁波市电力开发公司增资 3500 万元，宁波大榭开发区投资控股有限公司增资 1400 万元。并由宁波科信会计师事务所有限公司验资，出具宁科验[2003]113 号验资报告。万华热电于 2009 年 6 月 10 日到宁波市工商行政管理局变更了营业执照。

2014 年 8 月 13 日，根据万华热电 2013 年度股东会决议和修改后的章程规定，注册资本增加 20000 万元人民币，由股东万华化学集团股份有限公司增资 10200 万元，

宁波市电力开发公司增资 7000 万元，宁波大榭开发区投资控股有限公司增 2800 万元。并由新联谊会计师事务所有限公司验资，出具了新联谊烟验字[2014]1003 号验资报告。万华热电于 2014 年 8 月 29 日到宁波市工商行政管理局变更了营业执照。

经上述变更后，万华热电注册资本为 45000 万元，其中：万华化学集团股份有限公司出资 22950 万元，占注册资本的 51%；宁波能源集团有限公司出资 15750 万元，占注册资本的 35%；宁波大榭开发有限公司出资 6300 万元，占注册资本的 14%。

2008 年 4 月 3 日，根据万华热电 2008 年度股东会决议和修改后的章程规定，法定代表人由丁建生变更为廖增太，并于 2008 年 8 月 26 日到宁波市工商行政管理局变更了营业执照。

2009 年 4 月 29 日，根据万华热电 2008 年度股东会决议和修改后的章程规定，法定代表人由廖增太变更为杨万宏，并于 2009 年 6 月 10 日到宁波市工商行政管理局变更了营业执照。

2010 年 3 月 5 日，根据万华热电 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定，法定代表人由杨万宏变更为周喆，并于 2010 年 5 月 5 日到宁波市工商行政管理局变更了营业执照。

2013 年 6 月 6 日，因集团发展战略需要，烟台万华聚氨酯股份有限公司更名为万华化学集团股份有限公司。万华热电于 2013 年 6 月 25 日到宁波市工商行政管理局完成工商变更事项。

2014 年 8 月 31 日，宁波市电力开发公司向宁波能源集团有限公司转让其持有的 35% 股权，万华化学集团股份有限公司和宁波大榭开发区投资控股有限公司分别出具股东放弃股权优先购买权声明。2014 年 10 月 21 日，根据万华热电关于股权转让的股东会决议和修改后的章程规定，万华热电于 2014 年 11 月 18 日到宁波市工商行政管理局宁波大榭分局完成工商变更事项。

2017 年 11 月 14 日，根据甬榭国发【2017】11 号文件，宁波大榭开发区投资控股有限公司将其持有的万华热电 14% 股权划转至宁波大榭开发有限公司。2017 年 12



月 28 日，根据公司关于股权划转的股东会决议和修改后的章程规定，万华热电子 2018 年 1 月 11 日到宁波市工商行政管理局宁波大榭分局完成工商变更事项。

2013 年 8 月 8 日，因集团战略规划需要，由宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司更名为万华化学（宁波）热电有限公司，万华热电子 2013 年 8 月 8 日到宁波市工商行政管理局宁波大榭分局完成工商变更事项。

截至 2019 年 7 月 31 日，公司各投资方投资比例如下：

投资方名称	投资金额	投资比例
万华化学集团股份有限公司	229,500,000.00	51.00%
宁波能源集团有限公司	157,500,000.00	35.00%
宁波大榭开发区投资控股有限公司	63,000,000.00	14.00%
合计	450,000,000.00	100.00%

万华热电工商登记信息如下：

统一社会信用代码：	91330201750397844L
法定代表人：	周喆
住 所：	宁波大榭开发区万华工业园
经营范围：	热、电、工业纯水的生产和供应，热电管网建设；硫酸铵的制造、加工、批发和零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限制经营和禁止进出口的货物和技术除外（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）。
成立日期：	2003 年 8 月 8 日
注册资本：	45000 万元整人民币元
企业类型：	有限责任公司

## 二、财务报表的编制基础

万华热电财务报表以持续经营为基础列报，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

万华热电会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

产权交易净资产计算表执行与国有资产管理部门商定的编制方法，即：

产权交易净资产=(一)2019年3月31日净资产评估价值+(二)2019年4-7月期间净资产净增加额+(三)存在评估增减值的资产及负债期间变动对产权交易净资产的影响数

### 三、子公司、联营公司、合营公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司情况

序号	被投资单位	法定代表人	注册资本(万元)	住所	成立日期	主营业务	持股比例(%)		备注
							直接持股	间接持股	
1	宁波榭北热电有限公司	王志良	27000	宁波大榭开发区环岛北路39号万华办公楼一层二层	2014年5月28日	蒸汽、电力、工业纯水的生产和供应；热力管网建设和经营；硫酸铵的制造、加工、销售；粉煤灰的生产、销售	55%		

#### 2. 特别事项说明

- (1) 万华热电未编制合并企业会计报表。
- (2) 万华热电对子公司按权益法核算。

### 四、坏账政策

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

万华热电扣除信用风险特征组合中的关联方应收账款后按下述方法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)
1-30天	0.60%
31-60天	6.00%
61-90天	9.00%
91-180天	9.00%
181-360天	40.00%
361天及以上	100.00%

万华热电其他应收款扣除关联方应收款、备用金、保证金、押金后，按下述方法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4年以上	100

### 五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2019年4-7月，期末特指2019年7月31日，期初特指2019年3月31日，本期特指2019年4-7月。

#### (一) 资产负债表重要项目的说明

##### 1. 货币资金

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
现金		
银行存款	6,976,474.64	17,072,584.28
其他货币资金		
合计	6,976,474.64	17,072,584.28

##### 2. 应收票据

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
银行承兑汇票	10,024,599.28	70,631,909.33
合计	10,024,599.28	70,631,909.33

##### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	66,910,708.41	65.09	7,064,169.97	5	59,846,538.44
关联方组合	35,879,417.56	34.91			35,879,417.56

组合小计	102,790,125.97	100.00	7,064,169.97	95,725,956.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的				
合计	102,790,125.97	100.00	7,064,169.97	95,725,956.00

应收账款按种类披露 (续)

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	80,640,134.33	56.40	7,238,933.49	8.98	73,401,200.84
关联方组合	62,350,762.38	43.60			62,350,762.38
组合小计	142,990,896.71	100.00	7,238,933.49		135,751,963.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					
合计	142,990,896.71	100.00	7,238,933.49	5.06	135,751,963.22

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
应收未逾期	60,207,543.54	100.00	361,005.10	0.6%	59,846,538.44
应收 361 天以上	6,703,164.87		6,703,164.87	100%	
合计	66,910,708.41	100.00	7,064,169.97		59,846,538.44

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
应收未逾期	72,401,670.17	89.78	434,410.02	0.60	71,967,260.15
应收 1-30 天	288,510.59	0.36	1,731.06	0.60	286,779.53
应收 31-60 天	1,152,645.12	1.43	69,158.71	6.00	1,083,486.41
应收 61-90 天	69,972.25	0.09	6,297.50	9.00	63,674.75

应收 91-180 天	-	-	-	-
应收 181 天-360 天	-	-	-	-
应收 361 天以上	6,727,336.20	8.34	6,727,336.20	100.00
合计	80,640,134.33	100.00	7,238,933.49	73,401,200.84

(2) 应收账款期末余额中应收关联方款项情况如下:

关联方名称	关联方关系	款项内容	账龄	2019 年 7 月 31 日		
				账面余额	坏账准备	账面净值
万华化学(宁波)有限公司	同一控制	货款	1 年以内	33,431,275.47		33,431,275.47
万华化学(宁波)氯碱有限公司	同一控制	货款	1 年以内	1,764,875.63		1,764,875.63
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司	同一控制	货款	1 年以内	520,465.71		520,465.71
宁波榭北热电有限公司	联营企业	货款	1 年以内	8,882,217.98	53,293.31	8,828,924.67
合计				44,598,834.79	53,293.31	44,545,541.48

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分账面价值明细

账龄	2019 年 7 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	95,513.24	89.67		95,513.24
1-2 年	2,000.00	1.88		2,000.00
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	9,000.00	8.45		9,000.00
5 年以上				
小计	106,513.24	100.00		106,513.24

账龄	2019 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)		
1年以内	37,557.14	77.35		37,557.14
1-2年	2,000.00	4.12		2,000.00
2-3年				
3-4年				
4-5年	9,000.00	18.53		9,000.00
5年以上				
小计	48,557.14	100.00		48,557.14

(2) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

#### 5. 预付账款

(1) 明细情况

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
1年内	654,109.95	47,974.23
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	654,109.95	47,974.23

(2) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

#### 6. 存货

(1) 明细情况

项目	2019年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	14,969,090.44	-	14,969,090.44
半成品	2,028,542.22	1,563,581.90	464,960.32
库存商品	73,986.23	62,976.03	11,010.20
合计	17,071,618.89	1,626,557.93	15,445,060.96

项目	2019年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	39,038,525.79		39,038,525.79
半成品	681,685.07	439,854.17	241,830.90
库存商品	500,326.94	382,042.27	118,284.67
合计	40,220,537.80	821,896.44	39,398,641.36

7. 其他流动资产

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
票据贴现息分期摊销	863,233.31	3,103,966.65
可抵扣增值税进项税	514,081.79	
合计	1,377,315.10	3,103,966.65

8. 长期应收款

项目	2019年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
职工购房款	4,517,882.00	-	4,517,882.00
合计	4,517,882.00	-	4,517,882.00

项目	2019年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
职工购房款	3,869,979.00		3,869,979.00
合计	3,869,979.00		3,869,979.00

9. 长期投资

(1) 长期股权投资明细情况

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例	2019年7月31日		
				余额	减值准备	净值
一	子公司					
1	宁波榭北热电有限公司	2014年5月28日	55.00%	207,966,854.36		207,966,854.36
	小计			207,966,854.36		207,966,854.36

(2) 本期增减变动情况

被投资单位名称	2019年3月31日	期间增减变动	2019年7月31日	在被投资单位持股比例变化(%)	在被投资单位表决权比例变化(%)
子公司增减变动					
宁波榭北热电有限公司	246,445,520.12	-38,478,665.76	207,966,854.36	55.00%	55.00%



合计	246,445,520.12	-38,478,665.76	207,966,854.36	
----	----------------	----------------	----------------	--

10. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
固定资产原值	1,398,335,800.87	1,389,634,232.14
其中：房屋及建筑物	297,083,081.08	296,359,362.54
机器设备	1,091,412,283.00	1,083,594,930.01
运输设备	1,345,648.92	1,345,648.92
电子设备、器具及家具	8,494,787.87	8,334,290.67
累计折旧	723,453,202.83	699,929,967.93
其中：房屋及建筑物	126,544,180.28	122,959,786.54
机器设备	589,074,205.44	569,368,294.36
运输设备	1,064,137.31	1,040,260.29
电子设备、器具及家具	6,770,679.80	6,561,626.74
净值	674,882,598.04	689,704,264.21
其中：房屋及建筑物	170,538,900.80	173,399,576.00
机器设备	502,338,077.56	514,226,635.65
运输设备	281,511.61	305,388.63
电子设备、器具及家具	1,724,108.07	1,772,663.93

(2) 期末未发生需计提减值准备的情形，不计提减值准备。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
在建工程	27,027,229.76	14,897,459.37
合计	27,027,229.76	14,897,459.37

(2) 增减情况

项目	2019年4月-2019年7月			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
输煤管带机项目	-	849,930.64	849,930.64	-
3#、4#氨法脱硫超低排放项目	-	150,943.40	150,943.40	-
5#汽动泵改造项目	2,482,682.53	94,176.73	-	2,576,859.26
润滑油库改造项目	6,282.05	-	-	6,282.05
新增两台混床	1,023,073.40	-	-	1,023,073.40



4#、5#炉冷态启动加床料项目	218,803.43	-	-	218,803.43
2017年压滤机出料系统化改造	269,459.50	-	-	269,459.50
银亿硅新建热网项目	40,407.15	-	-	40,407.15
老办公楼装修项目	1,475,080.21	-	-	1,475,080.21
新建2#脱硫塔项目-2018	3,862,394.81	2,860,023.06	-	6,722,417.87
新增海水管线项目-2018	2,173,537.92	5,340,043.76	7,513,581.68	-
1#电除尘器改造-2018	3,284,572.09	-	3,284,572.09	-
废煤渣处理改造项目	-	151,082.08	151,082.08	-
1#炉降温提效改造项目	61,166.28	9,192,755.57	-	9,253,921.85
锅炉灰渣系统粉尘综合治理-2019	-	150,000.00	-	150,000.00
3#4#塔机封及循环系统升级改造-2019	-	194,560.37	-	194,560.37
5#炉技改-2019	-	5,096,364.67	-	5,096,364.67
合计	14,897,459.37	24,079,880.28	11,950,109.89	27,027,229.76

(3) 期末未发生需计提减值准备的情形，不计提减值准备。

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
土地使用权	20,651,108.58	20,854,289.34
其他无形资产	1,034,254.65	1,125,452.73
合计	21,685,363.23	21,979,742.07

其中：无形资产--土地使用权明细情况如下：

土地权证编号	土地位置	取得日期	用地性质	取得情况	使用年限评估基准日期	面积(M <sup>2</sup> )	原始入账价值	账面净值
浙(2018)宁波市大榭区大榭开发区大榭北化工区0115736号	宁波市北仑区大榭开发区大榭北化工区	2005年8月4日	工业用地	国有出让	2055年8月3日	102,530.70	7,689,802.55	20,651,108.58
甬国用	宁波市北仑	2005年	工业用	国有	2055年	49,511.94	17,976,547.62	

(2013) 第 1201910 号	区大榭开发 区榭北化工 区	8 月 5 日	地	出让	8 月 4 日			
小计						152,042.64	25,666,350.17	20,651,108.58

(2) 无形资产期末未发生需计提减值准备的情形，不计提减值准备。

### 13. 递延所得税资产

项目	2019 年 7 月 31 日		2019 年 3 月 31 日	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备			1,809,733.38	7,238,933.49
预提费用			1,373,770.45	5,495,081.81
存货跌价准备			205,474.11	821,896.44
备用炉在建工程 试运行收益			337,399.20	1,349,596.80
循环化改造专项 基金			1,224,609.37	4,898,437.48
待结转资产			-3,122,755.62	-12,491,022.48
超低排放补助资 金			1,111,354.17	4,445,416.68
合计			2,939,585.06	11,758,340.21

### 14. 其他非流动资产

项目	2019 年 7 月 31 日	2019 年 3 月 31 日
预付设备款	12,215,545.64	15,035,499.70
合计	12,215,545.64	15,035,499.70

### 15. 短期借款

项目	2019 年 7 月 31 日	2019 年 3 月 31 日
质押借款	160,000,000.00	255,500,000.00
合计	160,000,000.00	255,500,000.00

### 16. 应付票据

项目	2019 年 7 月 31 日	2019 年 3 月 31 日
银行承兑汇票	96,867,123.61	59,174,254.92
合计	96,867,123.61	59,174,254.92

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
货款	29,916,712.14	24,958,500.98
工程款	10,768,886.15	6,300,517.60
备件款	5,047,840.83	2,892,594.56
维修费	1,033,005.12	1,673,150.21
其他	1,128,244.69	306,316.57
合计	47,894,688.93	36,131,079.92

18. 预收账款

(1) 明细情况

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
1年内	410,887.60	
1-2年	-	
2-3年	-	
3年以上	-	
合计	410,887.60	

19. 其他应付款

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
应付利息	-	4,112,256.17
其他应付款	10,462,080.06	8,583,598.64
合计	10,462,080.06	12,695,854.81

(1) 其他应付款明细情况

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
押金和保证金	2,549,040.00	2,197,650.00
预提费用	7,945,022.46	4,845,081.81
其他	-31,982.40	1,540,866.83
合计	10,462,080.06	8,583,598.64

(2) 其他应付款无关联方应付款项。

## 20. 应交税费

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
应交增值税		6,913,666.25
应交城市维护建设税		483,956.64
应交教育费附加		207,409.99
应交地方教育附加		138,273.33
应交房产税	885,255.39	378,517.05
应交土地使用税	443,457.70	190,053.30
应交印花税	7,348.70	10,491.50
应交企业所得税	2,935,127.99	13,849,760.52
应交个人所得税	115,738.52	7,373.41
应交环保税	11,787.65	95,142.50
合计	4,398,715.95	22,274,644.49

## 21. 应付职工薪酬

项目	2019年7月31日	2019年3月31日
工资薪酬	2,250,000.00	4500,000.00
工会经费		
职工教育经费		
合计	2,250,000.00	450,000.00

## 22. 递延所得税负债

项目	2019年7月31日		2019年3月31日	
	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
递延所得税资产：				
在建工程试运行亏损	3,032,683.98	12,130,735.92		
固定资产加速折旧	10,887,602.99	43,550,411.96		
坏账准备	-1,766,042.49	-7,064,169.97		
预提费用	-2,293,755.61	-9,175,022.46		
存货跌价准备	-406,639.49	-1,626,557.93		
备用炉在建工程试运行收益	-328,467.69	-1,313,870.76		
循环化改造专项基金	-1,187,500.00	-4,750,000.00		
超低排放补助资金	-1,081,796.88	-4,327,187.50		
合计	6,856,084.81	27,424,339.26		

### 23. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	2019年7月31日	2019年3月31日
补贴收益	9,077,187.50	9,290,520.83
合 计	9,077,187.50	9,290,520.83

#### (2) 增减情况

二级明细	2018年1月-2018年5月			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
循环化改造专项补助	4,421,770.83		94,583.33	4,327,187.50
环保专项补贴	4,868,750.00		118,750.00	4,750,000.00
小计	9,290,520.83	-	213,333.33	9,077,187.50

### 24. 实收资本

#### (1) 明细情况

项 目	2019年7月31日	2019年3月31日
万华化学集团股份有限公司	229,500,000.00	229,500,000.00
宁波能源集团有限公司	157,500,000.00	157,500,000.00
宁波大榭开发区投资控股有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00
合计	450,000,000.00	450,000,000.00

(2) 期末公司注册资本、实收资本为人民币 45000 万元，与营业执照一致。

### 25. 盈余公积

项 目	2019年7月31日	2019年3月31日
法定盈余公积	143,690,223.56	136,192,479.26
任意盈余公积	5,305,771.12	5,305,771.12
合计	148,995,994.68	141,498,250.38

### 26. 未分配利润

项 目	2019年7月31日
调整前上期末未分配利润	273,913,040.39
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(2019年3月31日)	273,913,040.39

加：期间净利润（2019年7月31日）	74,977,442.97
其他转入	
减：提取法定盈余公积	7,497,744.30
应付普通股股利	200,000,000.00
期末未分配利润	141,392,739.06

（二）利润表重要项目的说明

1. 营业收入

项 目	2019年4-7月累计数
蒸汽收入	205,349,774.77
电收入	158,631,948.52
除盐水收入	11,621,706.87
海水收入	6,927,390.44
粉煤灰收入	188,079.81
基本电费收入	8,872,572.64
大工业水收入	102,269.75
锅炉水收入	310,620.00
生活水收入	174,288.36
工业水收入	32,680.18
压缩空气收入	1,675,368.47
委托加工	19,589,501.79
硫酸铵收入	1,239,889.25
其他收入	1,225,234.22
合计	415,941,325.07

2. 营业成本

项 目	2019年4-7月累计数
蒸汽成本	149,768,766.75
电成本	155,920,704.83
除盐水成本	9,532,921.30
海水成本	4,731,025.13
压缩空气成本	350,772.85
锅炉水成本	518,196.30
大工业水成本	101,236.77
生活水成本	168,123.42
工业水成本	31,529.24
委托加工成本	8,608,131.21
硫酸铵	6,326,799.14
合计	336,058,206.94

### 3. 税金及附加

项 目	2019年4-7月累计数
城市维护建设税	72.44
教育费附加	31.04
地方教育附加	20.70
房产税	506,738.34
土地使用税	253,404.40
印花税	49,502.50
车船使用税	360.00
环保税	72,664.03
合计	882,793.45

### 4. 管理费用

项 目	2019年4-7月累计数
工资	3,644,238.68
折旧费	676,254.52
无形资产摊销	203,180.76
租赁费	193,244.00
劳务费	2,196,947.40
保险费	436,932.08
审计费	318,814.75
办公费	49,918.35
差旅费	54,437.59
接待费	61,810.50
其他	1,620,826.29
合计	9,456,604.92

### 5. 财务费用

项 目	2019年4-7月累计数
借款利息支出	3,383,683.89
减：利息收入	80,934.23
金融机构手续费	8,722.59
合计	3,311,472.25

### 6. 资产减值损失

项 目	2019年4-7月累计数
坏账准备	-174,763.52
存货跌价准备	804,661.49
合计	629,897.97



7. 其他收益

项目	2019年4-7月累计数
补贴收益	215,119.85
合计	215,119.85

8. 投资收益

项目	2019年4-7月累计数
子公司分红收益	
权益法核算的长期股权投资收益	25,321,334.24
其他	
合计	25,321,334.24

9. 营业外收入

项目	2019年4-7月累计数
1.其他	38,048.00
合计	38,048.00

10. 资产处置收益

项目	2019年4-7月累计数
其他	-2,040,804.66
合计	-2,040,804.66

11. 所得税费用

项目	2019年4-7月累计数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,336,631.71
递延所得税费用	9,795,669.87
合计	14,132,301.58

(三) 产权交易净资产注释

1. 基本情况

根据宁波能源集团有限公司的委托，在万华热电股权转让的特定目的下，厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司已对万华热电 2019 年 3 月 31 日的全部资产和负债进行了评估，并于 2019 年 5 月 31 日出具了大学评估评报字[2019]980007 号《评估报告》。

现因评估报告基准日与实际交易日期存在差异，故根据宁波能源集团有限公司的委托，对万华热电 2019 年 7 月 31 日资产、负债、产权交易净资产情况，2019 年 4-7 月利润情况进行审计。



## 2. 评估情况

根据宁波能源集团有限公司出具的大学评估评报字[2019]980007号《评估报告》，万华热电全部资产及负债在2019年3月31日的评估价值列表如下：

金额单位：人民币元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	266,055,596.21	273,294,529.70	7,238,933.49	2.72
非流动资产	994,872,049.53	1,250,441,567.47	255,569,517.94	25.69
其中：长期应收款	3,869,979.00	3,869,979.00	-	-
长期股权投资	246,445,520.12	255,016,087.93	8,570,567.81	3.48
固定资产	689,704,264.21	843,110,000.60	153,405,736.39	22.24
在建工程	14,897,459.37	14,897,459.37	-	-
无形资产	21,979,742.07	119,718,652.73	97,738,910.66	444.68
递延所得税资产	2,939,585.06	-1,206,111.86	-4,145,696.92	-141.03
其他非流动资产	15,035,499.70	15,035,499.70	-	-
资产总计	1,260,927,645.74	1,523,736,097.17	262,808,451.43	20.84
流动负债	386,225,834.14	386,225,834.14		
非流动负债	9,290,520.83	-	-9,290,520.83	-100.00
负债合计	395,516,354.97	386,225,834.14	-9,290,520.83	-2.35
净资产（所有者权益）	865,411,290.77	1,137,510,263.03	272,098,972.26	31.44

上述评估价值不包括评估报告正文“十一、特别事项说明”中所披露的相关事项对其可能产生的影响。

## 3. 期间净资产变动情况

(1) 万华热电期初（即评估基准日2019年3月31日）的净资产合计为865,411,290.77元，其中：实收资本450,000,000.00元、盈余公积141,498,250.38元、未分配利润273,913,040.39元。

(2) 万华热电期末（即2019年7月31日）经审计调整后的净资产合计为740,388,733.74元，其中：实收资本450,000,000.00元、盈余公积148,995,994.68元、未分配利润141,392,739.06元。

(3) 本次审计期间（即2019年4-7月）净资产共减少125,022,557.03元，具体如下：

- ①实收资本: 期间未变动;
- ②盈余公积: 期间净增加为 7,497,744.30 元;
- ③未分配利润: 期间净增加为 -132,520,301.33 元。

期间增加的未分配利润=期间净收益-利润分配-提取法定盈余公积

$$=74,977,442.97 - 200,000,000.00 - 7,497,744.30$$

$$=-132,520,301.33 \text{ (元)}$$

④净资产增加=实收资本增加+盈余公积增加+未分配利润增加

$$=0.00+7,497,744.30 - 132,520,301.33$$

$$=-125,022,557.03 \text{ (元)}$$

#### 4. 存在评估增减值的资产及负债期间变动对产权交易净资产的影响

##### (1) 坏账准备

榭北热电本期计提坏账损失-4,915,538.66 元, 坏账损失确认的递延所得税费用-1,228,884.67 元, 持股比例 55%, 故对期后净资产的影响为-2,027,659.70 元

( (-4,915,538.66-1,228,884.67) \*55%=-2,027,659.70 元), 万华热电本期计提坏账损失-174,763.52 元, 坏账损失确认的递延所得税费用为-43,690.88 元, 故对期后净资产的影响为-131,072.64 元, 合计影响为 -2,158,732.34 元。

##### (2) 固定资产

本次审计期间对部分固定资产已处置, 由于处置的损益已进入期间损益金额, 2019年3月31日的评估增减值予以冲回。已处置的固定资产对原评估值的影响为评估增值 904,519.72 元, 具体如下:

固定资产名称	2019.3.31 账面净值	2013.3.31 日评估值	对净资产的影响额
海水循环泵 900LB-33	1,744,957.00	877,510.00	867,447.00
低压加热器	323,798.84	283,960.00	39,838.84
电脑	306.41	900.00	-593.59
空调	160.00	460.00	-300.00
空调机	105.00	270.00	-165.00
空调	230.77	730.00	-499.23

空调机	360.00	1,030.00	-670.00
电脑	163.67	340.00	-176.33
电脑	188.03	550.00	-361.97
小计	2,070,269.72	1,165,750.00	904,519.72

期后处置的固定资产在本期审计的期间已进入损益，故在考虑对净资产的影响时，需将相关已处置资产在 2019 年 3 月 31 日的评估增减值予以冲回，增加净资产 904,519.72 元。

### (3) 递延收益

2019 年 3 月 31 日评估时在考虑了相关的企业所得税后将递延收益余额全部转入权益，但在本次期间审计时，期间损益金额中包含有递延收益摊销转入其他收益金额，故这部分计入期间损益的递延收益金额为重复计入，应减少股东权益 213,333.33 元。

### (4) 存在评估增减值的资产及负债期间变动对产权交易净资产的影响数

存在评估增减值的资产及负债期间变动对产权交易净资产的影响数=流动资产影响+固定资产影响+负债影响

$$= -2,158,732.34 + 904,519.72 - 213,333.33$$

$$= -1,467,545.95 \text{ (元)}$$

## 5. 产权交易净资产

万华热电产权交易净资产参考价值=(一)2019 年 3 月 31 日净资产评估价值+(二)2019 年 4-7 月期间净资产净增加额+(三)存在评估增减值的资产及负债期间变动对产权交易净资产的影响数

$$= 1,137,510,263.03 - 125,022,557.03 - 1,467,545.95$$

$$= 1,011,020,160.05 \text{ 元}$$

## 六、抵押担保及或有事项说明

### 1、已抵押的房地产

无。

### 2、担保事项

替宁波榭北热电有限公司担保，担保总金额为 30,250.00 万元。

## 七、其他事项说明

1、产权交易净资产计算表中“（三）存在评估增减值的资产及负债期间变动对产权交易净资产的影响数”未考虑评估增减值对折旧、摊销的金额影响，未考虑评估增减值对存货正常生产经营中结转的金额影响。

2、其他应付款-1-7 月份累计预提高管劳务费 1,200,000.00 元、应付职工薪酬-1-7 月累计计提奖金 2,250,000.00 元，合计 3,450,000.00 元，万华公司无相关的奖金制度，2018 年度全年实际列支奖金 4,586,481.82 元，2018 年度全年实际列支的高管劳务费 1,627,265.84 元，请报告使用者予以关注。

3、本报告仅供委托方用于万华热电的产权交易事项，不得用于其他目的。

## 附件：

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、产权交易净资产计算表
- 4、会计师事务所营业执照复印件



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一九年十一月十一日

# 资产负债表

2019年7月31日

编制单位：万华化学（宁波）热电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	6,976,474.64	17,072,584.28
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	五（一）2	10,024,599.28	70,631,909.33
应收账款	五（一）3	95,725,956.00	135,751,963.22
预付款项	五（一）5	654,109.95	47,974.23
其他应收款	五（一）4	106,513.24	48,557.14
存货	五（一）6	15,445,060.96	39,398,641.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）7	1,377,315.10	3,103,966.65
<b>流动资产合计</b>		<b>130,310,029.17</b>	<b>266,055,596.21</b>
<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	五（一）8	4,517,882.00	3,869,979.00
长期股权投资	五（一）9	207,966,854.36	246,445,520.12
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）10	674,882,598.04	689,704,264.21
在建工程	五（一）11	27,027,229.76	14,897,459.37
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）12	21,685,363.23	21,979,742.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）13	-	2,939,585.06
其他非流动资产	五（一）14	12,215,545.64	15,035,499.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>948,295,473.03</b>	<b>994,872,049.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,078,605,502.20</b>	<b>1,260,927,645.74</b>

## 资产负债表（续）

2019年7月31日

编制单位：万华化学（宁波）热电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）15	160,000,000.00	255,500,000.00
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	五（一）16	96,867,123.61	59,174,254.92
应付账款	五（一）17	47,894,688.93	36,131,079.92
预收款项	五（一）18	410,887.60	-
应付职工薪酬	五（一）21	2,250,000.00	450,000.00
应交税费	五（一）20	4,398,715.95	22,274,644.49
其他应付款	五（一）19	10,462,080.06	12,695,854.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>322,283,496.15</b>	<b>386,225,834.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）22	9,077,187.50	9,290,520.83
递延所得税负债	五（一）23	6,856,084.81	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,933,272.31</b>	<b>9,290,520.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>338,216,768.46</b>	<b>395,516,354.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五（一）24	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）25	148,995,994.68	141,498,250.38
未分配利润	五（一）26	141,392,739.06	273,913,040.39
归属于母公司股东权益合计		740,388,733.74	865,411,290.77
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>740,388,733.74</b>	<b>865,411,290.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,078,605,502.20</b>	<b>1,260,927,645.74</b>

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

2019年4-7月

编制单位：万华化学（宁波）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（二）1	415,941,325.07
减：营业成本	五（二）2	336,058,206.94
税金及附加	五（二）3	882,793.45
销售费用		26,302.42
管理费用	五（二）4	9,456,604.92
研发费用		
财务费用	五（二）5	3,311,472.25
其中：利息费用		3,383,683.89
利息收入		80,934.23
加：其他收益	五（二）7	215,119.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	25,321,334.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,321,334.24
资产减值损失	五（二）6	629,897.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,040,804.66
二、营业利润（损失以“-”号填列）		89,071,696.55
加：营业外收入	五（二）9	38,048.00
减：营业外支出		-
三、利润总额（损失以“-”号填列）		89,109,744.55
减：所得税费用	五（二）11	14,132,301.58
四、净利润（损失以“-”号填列）		74,977,442.97
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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		74,977,442.97
以后不能重分类进损益的其他综合收益		
以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额		74,977,442.97
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：

## 产权交易净资产计算表

2019年7月31日

编制单位：万华化学（宁波）热电有限公司

单位：人民币元

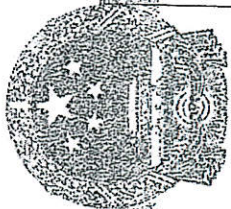
序号	项目	金额	备注
一	2019年3月31日净资产评估价值	1,137,510,263.03	大信评估评报字[2019]980007号
二	2019年4月至2019年7月期间净资产净增加额	-125,022,557.03	
(一)	期后事项对2019年3月31日净资产的影响		
(二)	2019年4月至2019年7月期间损益	74,977,442.97	2019年4-7月净利润
(三)	期间分红对净资产的影响	-200,000,000.00	2018年度分红款
(四)	其他权益金额增减对净资产的影响	-	资本公积、专项储备增加金额
三	对2019年3月31日净资产有影响的事项	-1,467,545.95	
1	资产	-1,254,212.62	
(1)	流动资产	-2,158,732.34	
	其中：坏账准备	-2,158,732.34	
	存货		
(2)	非流动资产	904,519.72	
	固定资产	904,519.72	固定资产期后已处置，原评估值返回账面净值，评估增减值予以冲回
	无形资产		
	长期待摊费用		
2	负债	-213,333.33	
(1)	专项应付款		
(2)	递延收益	-213,333.33	评估时已将递延收益转增净资产，期后转入损益金额不再计入对原评估净资产的利润额中
四	产权交易净资产	1,011,020,160.05	

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：



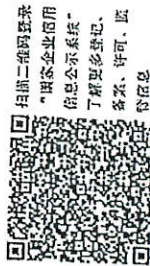


此件仅用于业务报告使用，复印无效。

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343665N



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 徐华

经营范围

出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2019年10月22日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

通告  
10



此件仅用于业务  
报告专用。

证书序号: NO. 019877

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

