

关于宁波能源集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：宁波能源集团股份有限公司

审计单位：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-84711188

关于宁波能源集团股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字（2024）00505 号

宁波能源集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宁波能源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了天衡审字（2024）01052 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》，以及上海证券交易所《上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，贵公司编制了后附的上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2024 年 4 月 19 日

中国注册会计师：吴舟



中国注册会计师：朱云雷





营业执照

编号 320100000202401090022



扫描二维码登录“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。

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

(副本)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭洪

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；代理记账（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2024年 01 月 09 日



国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：郭澳
 主要经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：32000010
 批准执业文号：系财会[2013]39号
 批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅
 二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

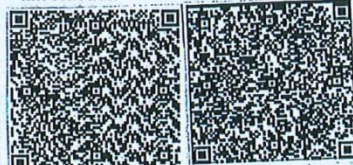


姓名: 吴舟
 Full name: 吴舟
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-02-08
 Date of birth: 1983-02-08
 工作单位: 天衡会计师事务所有限公司
 Working unit: 天衡会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320125198302080012
 Identity card No.: 320125198302080012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



吴舟(320000100152)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

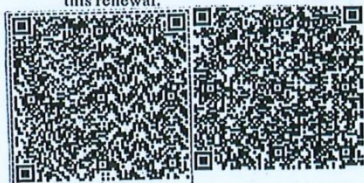


姓名 朱云霞
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1992-05-14
 Date of birth
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号 341002199209140438
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱云霞(320000100169)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

附表 2

关于宁波能源集团股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期末初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期末初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	宁波开发投资集团有限公司 [注 1]	母公司	应收账款	86.01	500.00		541.67	44.34	其他托管	经营性往来
	宁波银行股份有限公司	开投集团联营企业	应收账款	65.13	336.28		359.76	41.65	蒸汽销售	经营性往来
	宁波文化广场朗豪酒店有限公司	同受一方控制	应收账款	20.52	120.46		123.43	17.55	蒸汽销售	经营性往来
	中海浙江宁波液化天然气有限公司	开投集团联营企业	应收账款	7.48	30.80		31.73	6.55	蒸汽销售	经营性往来
	宁波天宁物业有限公司	同受一方控制	应收账款	23.83	110.77		134.60		蒸汽销售	经营性往来
	宁波天宁物业有限公司	同受一方控制	应收账款		22.00		22.00		租赁费	经营性往来
	宁波文化广场商业管理有限公司	同受一方控制	应收账款	21.95	61.32		83.27		蒸汽销售	经营性往来
	上饶宁能生物质发电有限公司	同受一方控制	应收账款		10,119.25		10,119.25		生物质材料销售	经营性往来
	上饶宁能生物质发电有限公司	同受一方控制	应收账款		208.29		208.29		劳务费	经营性往来
	宁波绿捷新能源科技有限公司	同受一方控制	应收账款	35.37	147.27		182.64		劳务费	经营性往来
	宁波奥体中心投资发展有限公司	同受一方控制	应收账款		28.90			28.90	能源管理服务	经营性往来

	宁波长丰热电有限公司	同受一方控制	预付账款	33.33	20.06		33.33	20.06	物业综合管理服务	经营性往来
	宁波开投能源集团有限公司 [注 2]	同一母公司	其他应收款	9,141.81			9,141.81		过渡期损益对价补偿	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	宁波百思乐斯贸易有限公司	子公司	其他应收款	9,806.79	246,943.00	315.18	245,836.00	11,228.97	资金往来	非经营性往来
	金华宁能热电有限公司	子公司	其他应收款	4,159.37	14,047.00	213.16	18,419.34	0.19	资金往来	非经营性往来
	宁波宁电投资发展有限公司	子公司	其他应收款	56,907.38	19,693.00		23,500.00	53,100.38	资金往来	非经营性往来
	丰城宁能生物质发电有限公司	子公司	其他应收款	11,302.61	9,515.00	385.81	8,135.00	13,068.42	资金往来	非经营性往来
	常德津市宁能热电有限公司	子公司	其他应收款	7,370.51	8,582.00	169.96	9,870.00	6,252.47	资金往来	非经营性往来
	宁波科丰燃机热电有限公司	子公司	其他应收款		5,409.00	1.72	5,410.72		资金往来	非经营性往来
	宁波明州热电有限公司	子公司	其他应收款	5,843.08	12,023.00	49.48	17,029.50	886.07	资金往来	非经营性往来
	宁波市热力有限公司	子公司	其他应收款	0.28	5,010.00	5.46	5,015.74		资金往来	非经营性往来
	阜南齐耀新能源有限公司 [注 3]	子公司	其他应收款		40,075.03	957.32		41,032.35	资金往来	非经营性往来
	黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有	子公司	其他应收款		32,499.26	740.75		33,240.00	资金往来	非经营性往来

	限公司[注 3]									
	宁波明州生物质发电有限公司	子公司	其他应收款	23,591.32	214.00	741.62	214.00	24,332.94	资金往来	非经营性往来
	望江宁能热电有限公司	子公司	其他应收款	730.67	475.00	11.20	1,216.87		资金往来	非经营性往来
	宁波朗辰新能源有限公司	子公司	其他应收款	5,906.58	5,500.00	91.25	11,497.83		资金往来	非经营性往来
	宁波能源集团物资配送有限公司	子公司	其他应收款	901.12	107,549.75	28.80	108,051.44	428.23	资金往来	非经营性往来
	宁能临高生物质发电有限公司	子公司	其他应收款	13,080.64	10,430.10	664.23	93.30	24,081.67	资金往来	非经营性往来
	绿能投资发展有限公司	子公司	其他应收款	20,768.76	4,190.44		4,069.20	20,890.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	169,804.55	533,860.97	4,375.95	479,340.73	228,700.75	/	/

[注 1]2019 年 5 月 25 日，公司发布《宁波热电关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告》，本次重大资产重组涉及的标的资产已全部完成股权过户的工商变更登记手续，开投集团需继续将剩余能源类企业托管给宁波热电。公司第六届董事会第三十次会议审议通过了《关于受托管理控股股东能源类资产暨关联交易的议案》，董事会同意公司对开投集团旗下能源类企业进行托管。公司与开投集团签订了《委托管理运营服务协议》，开投集团委托公司管理能源集团及其子公司的日常运营，托管时间为 2 年，自 2019 年 5 月 25 日起至 2021 年 5 月 24 日，委托管理费每年 500 万元。上述协议到期后，公司与开投集团续签了《委托管理运营服务协议》，开投集团委托公司管理能源集团及其子公司的日常运营，委托管理期限为 3 年，自

2021年5月25日起至2024年5月24日，委托管理费每年500万元。

[注 2]应收过渡期损益对价补偿系本公司收购宁波开投能源集团有限公司持有的浙江大唐乌沙山发电有限责任公司（以下简称“大唐乌沙山”）10%股权以及持有的宁波能源集团物资配送有限公司（以下简称“物资配送”）100%股权，根据协议约定评估基准日至股权转让完成日之间大唐乌沙山和物资配送的损益由转让前的股东按持股比例享有或分担，本公司依据评估基准日与实际股权交割日期间经审计后的净利润或净亏损，计算确定应收宁波开投能源集团有限公司过渡期损益对价补偿9,141.81万元，款项已于2023年3月22日结清。

[注 3]2023年2月7日，公司七届三十五次董事会审议通过了《关于参与竞买阜南齐耀新能源有限公司90%股权及相关债权项目和黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有限公司90%股权及相关债权项目的议案》，同意公司以公开摘牌方式收购中船重工(上海)新能源有限公司（以下简称“中船公司”）持有的阜南齐耀新能源有限公司（以下简称“阜南齐耀”）90%股权及相关债权以及黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有限公司（以下简称“宝泉岭齐耀”）90%股权及相关债权。2023年3月10日，本公司分别与中船公司签订关于阜南齐耀和宝泉岭齐耀的《债权承接补充协议》，协议约定中船公司分别对阜南齐耀和宝泉岭齐耀的截止2022年11月30日所享有90%的债权36,575.03万元和30,799.26万元转让至本公司。

