

宁波能源集团股份有限公司  
2021 年度财务报表审计报告

天衡审字（2022）00976 号



0000202204001479

报告文号：天衡审字[2022]00976号

# 审计报告

天衡审字（2022）00976号

宁波能源集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的宁波能源集团股份有限公司（以下简称“宁波能源”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波能源2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于宁波能源，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### 应收融资租赁款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、9金融工具、附注五、8一年内到期的非流动资产以及附注五、10长期应收款。

#### 1、事项描述

截至2021年12月31日，宁波能源合并资产负债表中从事融资租赁业务形成的应收融资租赁款余额（含一年内到期部分）为1,372,718,823.77元，应收融资租赁款减值准备

12,968,038.55元。

宁波能源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。由于应收融资租赁款减值准备的计提涉及管理层的重大判断，我们将应收融资租赁款减值视为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收融资租赁款减值准备的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 我们了解管理层有关融资租赁相关应收款信用管理及减值准备的内部控制，包括管理层的信贷审批、租赁物询比价、租赁与担保方合规性审查、贷后管理等，并评价和测试其内部控制设计及执行的有效性。

(2) 我们对应收融资租赁款采用抽样的办法，选取样本对应收融资租赁款减值估计的合理性进行了复核，重点复核划分为关注类的应收融资租赁款，判断其信用风险是否显著增加。我们重点查看承租人的历史付款记录、承租人及保证人的财务状况，承租人生产运营状况及所处行业状况，分析未来现金流量预测的金额和时点的合理性。

(3) 对采用组合方式计提的减值准备，我们结合宁波能源的历史数据、当前以及未来的经济状况，对使用的关键假设进行了分析，以评估预期信用损失的合理性。我们在分析的基础上获取了管理层的计算表并检查了计算的准确性。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括宁波能源2021年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宁波能源的持续经营能力，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宁波能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波能源的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁波能源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宁波能源不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就宁波能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

2022年4月15日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	865,617,079.75	623,535,017.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	372,368,151.11	539,303,770.02
衍生金融资产			
应收票据	五、3	65,601,740.21	53,101,552.00
应收账款	五、4	560,596,094.91	286,068,507.28
应收款项融资			
预付款项	五、5	138,696,674.73	101,732,924.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	28,906,149.20	94,625,152.18
其中：应收利息			
应收股利		15,200,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、7	359,954,241.53	232,403,796.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	507,662,923.74	480,692,585.19
其他流动资产	五、9	387,473,890.46	210,393,942.76
流动资产合计		3,286,876,945.64	2,621,857,247.60
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	852,087,861.48	703,239,613.42
长期股权投资	五、11	1,711,072,869.47	1,043,911,351.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	12,491,468.00	
投资性房地产			
固定资产	五、13	2,489,013,699.92	1,980,919,292.47
在建工程	五、14	592,406,241.43	546,216,604.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	24,709,322.93	
无形资产	五、16	496,540,961.34	241,571,663.31
开发支出			
商誉	五、17	10,852,127.77	9,555,999.43
长期待摊费用	五、18	13,387,216.38	7,713,327.73
递延所得税资产	五、19	93,610,339.60	65,151,918.82
其他非流动资产	五、20	402,844,922.63	333,409,910.91
非流动资产合计		6,699,017,030.95	4,931,689,682.19
资产总计		9,985,893,976.59	7,553,546,929.79

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光

## 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	1,998,940,378.88	1,989,945,283.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、22	7,113,280.00	199,380.00
衍生金融负债			
应付票据	五、23	61,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	五、24	341,712,342.45	236,807,633.70
预收款项	五、25	114,100.00	
合同负债	五、26	43,757,292.49	35,527,832.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	12,521,892.03	12,183,319.77
应交税费	五、28	55,914,490.55	32,763,854.30
其他应付款	五、29	143,730,490.00	264,903,360.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	325,103,209.27	317,061,650.92
其他流动负债	五、31	11,812,785.54	10,919,002.97
流动负债合计		3,001,720,261.21	2,920,311,317.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、32	2,220,129,065.25	159,931,323.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	15,439,562.55	-
长期应付款	五、34	97,354,109.67	154,080,827.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	122,897,951.90	113,176,194.24
递延所得税负债	五、19	6,808,675.07	14,013,404.51
其他非流动负债	五、36	113,518,670.76	112,009,565.18
非流动负债合计		2,576,148,035.20	553,211,314.96
负债合计		5,577,868,296.41	3,473,522,632.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（股本）	五、37	1,117,768,211.00	1,117,768,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	1,412,430,121.44	1,549,329,750.62
减：库存股	五、39	51,468,509.41	55,663,323.91
其他综合收益	五、40	13,604,285.80	10,882,767.10
专项储备			
盈余公积	五、41	107,352,061.06	96,567,279.75
一般风险准备		1,950,958.17	1,496,004.74
未分配利润	五、42	1,216,837,730.68	905,376,186.12
归属于母公司所有者权益合计		3,818,474,858.74	3,625,756,875.42
少数股东权益		589,550,821.44	454,267,421.66
所有者权益（或股东权益）合计		4,408,025,680.18	4,080,024,297.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,985,893,976.59	7,553,546,929.79

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光

## 合并利润表

2021年度

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		6,913,740,982.55	5,416,543,775.40
其中：营业收入	五、43	6,913,740,982.55	5,416,543,775.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,747,653,665.80	5,298,667,804.48
其中：营业成本	五、43	6,307,452,267.84	4,982,519,995.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、44	21,176,561.78	17,046,082.35
销售费用	五、45	104,901,415.13	91,798,664.16
管理费用	五、46	195,213,409.14	162,218,033.97
研发费用	五、47	32,652,067.00	3,283,390.38
财务费用	五、48	86,257,944.91	41,801,637.94
其中：利息费用		100,991,535.19	57,438,894.01
利息收入		17,736,522.61	16,699,868.22
加：其他收益	五、49	27,034,830.79	26,977,075.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	234,701,639.57	136,107,979.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,929,090.56	115,216,088.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	-88,436,868.80	71,877,961.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-23,451,038.09	-14,531,882.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-2,164,984.76	-13,826,187.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	-1,826,923.18	101,791.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,943,972.28	324,582,707.78
加：营业外收入	五、55	229,060,847.14	20,693,546.12
减：营业外支出	五、56	1,615,875.62	1,338,817.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		539,388,943.80	343,937,436.90
减：所得税费用	五、57	26,189,992.62	54,455,600.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		513,198,951.18	289,481,836.71
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		513,198,951.18	289,481,836.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		473,599,987.79	260,086,312.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,598,963.39	29,395,524.67
六、其他综合收益的税后净额	五、58	2,721,518.70	4,525,410.89
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		2,721,518.70	4,525,410.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,721,518.70	4,525,410.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		2,721,518.70	4,525,410.89
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		515,920,469.88	294,007,247.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		476,321,506.49	264,611,722.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,598,963.39	29,395,524.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.4358	0.2432
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.4295	0.2422

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26,727,778.29元。上期被合并方实现的净利润为7,600,365.43元。

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光



# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<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		7,327,123,710.82	5,823,215,675.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		97,928,341.58	101,025,929.90
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,594,633.38	7,004,708.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、59(1)	72,407,675.68	118,114,140.80
经营活动现金流入小计		7,519,054,361.46	6,049,360,453.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,902,640,771.58	5,182,335,609.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		31,284,860.15	33,306,576.79
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		263,503,653.02	212,860,689.38
支付的各项税费		143,284,855.03	118,121,431.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、59(2)	84,705,936.58	190,552,084.19
经营活动现金流出小计		7,425,420,076.36	5,737,176,390.83
经营活动产生的现金流量净额		93,634,285.10	312,184,063.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		823,295,322.57	1,115,053,229.45
取得投资收益收到的现金		172,627,738.39	137,401,966.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,388,439.55	1,098,925.53
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	五、59(3)	292,992,007.01	1,217,953,150.00
投资活动现金流入小计		1,293,303,507.52	2,471,507,271.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		748,124,078.30	545,133,380.99
投资支付的现金		1,586,578,870.65	2,339,286,124.98
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	五、60(3)	44,973,810.63	
支付其他与投资活动有关的现金	五、59(4)	158,442,018.70	532,375,000.00
投资活动现金流出小计		2,538,118,778.28	3,416,794,505.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,244,815,270.76	-945,287,234.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		58,695,000.00	118,173,768.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,695,000.00	61,000,000.00
取得借款收到的现金		4,809,196,318.78	3,087,632,365.78
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59(5)	591,800,000.00	429,720,000.00
筹资活动现金流入小计		5,459,691,318.78	3,635,526,133.78
偿还债务支付的现金		2,898,228,379.80	2,443,990,633.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,709,519.23	127,183,769.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,276,102.19	11,024,277.38
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59(6)	1,007,383,116.55	530,484,103.86
筹资活动现金流出小计		4,175,321,015.58	3,101,658,506.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,284,370,303.20	533,867,627.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,220,172.62	-4,720,167.02
五、现金及现金等价物净增加额		135,409,490.16	-103,955,711.28
加：期初现金及现金等价物余额		602,379,617.31	706,335,328.59
六、期末现金及现金等价物余额	五、60(2)	737,789,107.47	602,379,617.31

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光

# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

项 目	2021年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,117,768,211.00		1,420,860,325.51	55,663,323.91	10,882,767.10		96,567,279.75	1,496,004.74	933,420,278.64	454,267,421.66	3,979,598,964.49
加：会计政策变更											
前期差错更正			128,469,425.11						-28,044,092.52		100,425,332.59
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,117,768,211.00		1,549,329,750.62	55,663,323.91	10,882,767.10		96,567,279.75	1,496,004.74	905,376,186.12	454,267,421.66	4,080,024,297.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-136,899,629.18	-4,194,814.50	2,721,518.70		10,784,781.31	454,953.43	311,461,544.56	135,283,399.78	328,001,383.10
（一）综合收益总额					2,721,518.70				473,599,987.79	39,598,963.38	515,920,469.87
（二）所有者投入和减少资本			-137,581,090.74	-4,194,814.50						106,960,538.59	-26,425,737.65
1、所有者投入的普通股										58,695,000.00	58,695,000.00
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			10,804,609.26	-4,194,814.50						510,838.37	15,510,262.13
4、其他			-148,385,700.00							47,754,700.22	-100,630,999.78
（三）利润分配							10,784,781.31	454,953.43	-162,138,443.23	-11,276,102.19	-162,174,810.68
1、提取盈余公积							10,784,781.31	454,953.43	-10,784,781.31		
2、提取一般风险准备									-654,953.43		
3、对所有者（或股东）的分配									-150,898,708.49	-11,276,102.19	-162,174,810.68
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
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			681,461.56								681,461.56
四、本期末余额	1,117,768,211.00		1,412,430,121.44	51,468,509.41	13,604,285.80		107,352,061.06	1,950,958.17	1,216,837,730.68	589,550,821.44	4,408,025,680.18

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光



# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 宁德时代集团股份有限公司

项 目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,086,695,511.00		1,393,577,065.02		6,357,356.21		79,716,598.93	1,084,452.18	751,154,524.49	388,778,049.14	3,707,363,556.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			248,454,276.85						-24,252,555.77		224,201,721.08
其他											
二、本年期初余额	1,086,695,511.00		1,642,031,341.87		6,357,356.21		79,716,598.93	1,084,452.18	726,901,968.72	388,778,049.14	3,931,565,278.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,072,700.00		-92,701,591.25	55,663,323.91	4,525,410.89		16,850,680.82	411,552.56	178,474,217.40	65,489,372.52	148,459,019.03
(一) 综合收益总额				4,525,410.89	4,525,410.89				260,086,312.04	29,395,524.67	294,007,247.60
(二) 所有者投入和减少资本	31,072,700.00		-92,701,591.25	55,663,323.91					-15,148.26	47,118,125.23	-70,189,238.19
1、股东投入的普通股	31,072,700.00			57,173,768.00						61,000,000.00	34,898,932.00
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			8,237,152.66	-1,510,444.09						320,268.92	10,067,865.67
4、其他			-100,938,743.91						-15,148.26	-14,202,143.69	-115,156,035.86
(三) 利润分配									-81,596,946.38	-11,024,277.38	-75,358,990.38
1、提取盈余公积									-16,850,680.82		
2、提取一般风险准备									-411,552.56		
3、对所有者(或股东)的分派									-64,334,713.00	-11,024,277.38	-75,358,990.38
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
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、本期末余额	1,117,768,211.00		1,549,329,750.62	55,663,323.91	10,882,767.10		96,567,279.75	1,496,004.74	905,376,186.12	454,267,421.66	4,080,024,297.08

法定代表人: 马英九

主管会计工作负责人: 夏露玲

会计机构负责人: 杨光



## 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		149,379,917.77	80,580,056.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	27,858,428.79	23,842,319.70
应收款项融资			
预付款项		645,870.40	442,360.26
其他应收款	十五、2	1,258,828,483.82	709,895,520.54
其中：应收利息			
应收股利		15,200,000.00	
存货		124,030.39	141,337.89
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		183,113.38	249,335.50
流动资产合计		1,437,019,844.55	815,150,930.76
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,098,987,368.96	2,836,953,575.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,491,468.00	
投资性房地产			
固定资产		198,552,793.61	216,488,655.23
在建工程		17,866,439.45	18,382,336.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,455,974.99	
无形资产		13,202,055.11	13,515,165.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,014,315.81	1,230,325.87
递延所得税资产		13,425,419.58	7,117,494.74
其他非流动资产		379,334,141.02	261,721,299.87
非流动资产合计		3,741,329,976.53	3,355,408,853.20
资产总计		5,178,349,821.08	4,170,559,783.96

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光

## 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		530,536,802.77	610,734,317.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,686,318.48	13,147,412.33
预收款项			
合同负债		88,458.25	48,676.98
应付职工薪酬		4,064,086.42	4,136,342.51
应交税费		4,482,350.23	4,068,387.71
其他应付款		670,974,692.64	653,320,685.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,124,274.29	
其他流动负债		1,268,472.33	2,433.85
流动负债合计		1,217,225,455.41	1,285,458,255.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,122,970,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,297,538.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,860,746.27	9,595,702.79
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,437,128.94	5,095,716.50
非流动负债合计		1,140,565,413.41	14,691,419.29
负债合计		2,357,790,868.82	1,300,149,674.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（股本）		1,117,768,211.00	1,117,768,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,452,582,935.98	1,463,578,011.89
减：库存股		51,468,509.41	55,663,323.91
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,822,682.70	96,037,901.39
未分配利润		194,853,631.99	248,689,308.72
所有者权益（或股东权益）合计		2,820,558,952.26	2,870,410,109.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,178,349,821.08	4,170,559,783.96

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光

# 利润表

2021年度

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	92,395,350.63	83,580,986.94
减：营业成本	十五、4	44,837,029.14	42,696,862.60
税金及附加		2,012,427.87	1,776,378.76
销售费用			
管理费用		40,650,946.76	38,116,904.88
研发费用			
财务费用		28,984,465.27	12,494,138.17
其中：利息费用		62,149,555.27	41,339,002.16
利息收入		34,591,799.18	28,881,209.31
加：其他收益		2,853,965.94	2,921,829.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	124,287,400.41	158,127,240.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,032,062.51	115,216,088.53
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）		-434,968.50	-25,058.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,721.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,621,601.10	149,520,714.23
加：营业外收入		875,459.46	12,009,649.48
减：营业外支出		21,427.18	19.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,475,633.38	161,530,344.57
减：所得税费用		-4,372,179.69	-1,682,680.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,847,813.07	163,213,024.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,847,813.07	163,213,024.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		107,847,813.07	163,213,024.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光

## 现金流量表

2021年度

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
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		96,937,276.81	94,722,430.64
收到的税费返还		2,038,353.16	2,196,012.15
收到其他与经营活动有关的现金		4,601,953,300.73	3,573,734,825.99
经营活动现金流入小计		4,700,928,930.70	3,670,653,268.78
购买商品、接受劳务支付的现金		30,413,310.16	25,726,840.55
支付给职工以及为职工支付的现金		23,785,502.47	21,697,264.63
支付的各项税费		9,506,903.40	12,257,474.17
支付其他与经营活动有关的现金		5,109,819,858.87	3,263,964,337.79
经营活动现金流出小计		5,173,525,574.90	3,323,645,917.14
经营活动产生的现金流量净额		-472,596,644.20	347,007,351.64
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		187,087,885.65	161,074,295.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,947,601.88	627,296.33
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			868,386,621.08
投资活动现金流入小计		189,035,487.53	1,030,088,212.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,398,763.65	12,019,633.98
投资支付的现金		337,666,108.00	1,131,646,888.86
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			259,375,000.00
投资活动现金流出小计		351,064,871.65	1,403,041,522.84
投资活动产生的现金流量净额		-162,029,384.12	-372,953,310.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			57,173,768.00
取得借款收到的现金		1,924,000,000.00	1,139,509,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,924,000,000.00	1,196,682,768.00
偿还债务支付的现金		879,519,000.00	1,126,778,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,233,106.98	82,766,142.83
支付其他与筹资活动有关的现金		150,822,003.80	126,695,900.00
筹资活动现金流出小计		1,220,574,110.78	1,336,240,042.83
筹资活动产生的现金流量净额		703,425,889.22	-139,557,274.83
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			
加：期初现金及现金等价物余额		80,580,056.87	246,083,290.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		149,379,917.77	80,580,056.87

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光

# 所有者权益变动表

2021年度

编制单位：宁波能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	1,117,768,211.00			1,463,578,011.89	55,663,323.91			96,037,901.39	248,689,308.72	2,870,410,109.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,117,768,211.00			1,463,578,011.89	55,663,323.91			96,037,901.39	248,689,308.72	2,870,410,109.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-10,995,075.91	-4,194,814.50			10,784,781.31	-53,835,676.73	-49,851,156.83
（一）综合收益总额									107,847,813.07	107,847,813.07
（二）所有者投入和减少资本				-10,995,075.91	-4,194,814.50					-6,800,261.41
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				10,484,340.34	-4,194,814.50					14,679,154.84
4、其他				-21,479,416.25						-21,479,416.25
（三）利润分配								10,784,781.31	-161,683,489.80	-150,898,708.49
1、提取盈余公积								10,784,781.31	-10,784,781.31	
2、对所有者（或股东）的分配									-150,898,708.49	-150,898,708.49
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
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、本期期末余额	1,117,768,211.00			1,452,582,935.98	51,468,509.41			106,822,682.70	194,853,631.99	2,820,558,952.26

法定代表人：马奕飞

主管会计工作负责人：夏雪玲

会计机构负责人：杨光





# 所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 宁波能源集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2020年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,086,695,511.00			1,428,575,707.01				79,716,598.93	156,132,299.56	2,751,120,116.50
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,086,695,511.00			1,428,575,707.01				79,716,598.93	156,132,299.56	2,751,120,116.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	31,072,700.00			35,002,304.88	55,663,323.91			16,321,302.46	92,557,009.16	119,289,992.59
(一) 综合收益总额									163,213,024.62	163,213,024.62
(二) 所有者投入和减少资本	31,072,700.00			35,002,304.88	55,663,323.91					10,411,680.97
1、股东投入的普通股	31,072,700.00			26,101,068.00	57,173,768.00					
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				8,557,421.58	-1,510,444.09					10,067,865.67
4、其他				343,815.30						343,815.30
(三) 利润分配								16,321,302.46	-70,656,015.46	-54,334,713.00
1、提取盈余公积								16,321,302.46	-16,321,302.46	
2、对所有者 (或股东) 的分配									-54,334,713.00	-54,334,713.00
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
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、本期末余额	1,117,768,211.00			1,463,578,011.89	55,663,323.91			96,037,901.39	248,689,308.72	2,870,410,109.09

法定代表人: 马奕飞

主管会计工作负责人: 夏雪玲

会计机构负责人: 杨光



# 宁波能源集团股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

宁波能源集团股份有限公司（原宁波热电股份有限公司，2020 年 12 月 31 日更名为宁波能源集团股份有限公司，以下简称本公司、公司、上市公司）是经宁波市人民政府甬政发[2001]163 号《关于同意设立宁波热电股份有限公司的批复》，由宁波开发区北仑热电有限公司于 2001 年 12 月整体变更设立的股份有限公司。

公司原股本为人民币 746,930,000.00 元。根据公司 2018 年 11 月 30 日第六届董事会第二十次会议决议和 2018 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会 2019 年 4 月 25 日核发的证监许可[2019]832 号《关于核准宁波热电股份有限公司向宁波开发投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司于 2019 年 6 月发行人民币普通股 339,765,511 股。公司变更后的股本为人民币 1,086,695,511.00 元。

2020 年 3 月，公司向董事（不含独立董事、外部董事）、高级管理人员及其他核心管理人员共计 67 名激励对象发行限制性股票 31,072,700 股。公司变更后的股本总数为 1,117,768,211 股。

本公司统一社会信用代码为9133020061026285X3，法定代表人马奕飞；住所位于浙江省宁波经济技术开发区大港工业城。

本公司及各子公司经营业务包括：电力电量、热量的生产和热力供应；投资；大宗商品贸易；融资租赁；水路运输。

本公司截至2021年12月31日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共29户；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基

础编制截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司从事电力电量、热量的生产和热力供应，正常营业周期短于一年。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2） 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 9、 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，

但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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，将金融资产划分为：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。

### 1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，本公司可将金融资产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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

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；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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；金融工具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。

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款。

(1) 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。

(2) 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） 应收账款—蒸汽及其他客户组合	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。
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。
应收租赁款组合	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：

项目	电力客户组合（国家电网）应收账款 预期信用损失率（%）（注）	蒸汽及其他客户组合应收账款 预期信用损失率（%）
信用期内及逾期一年以内	-	6
逾期一至三年	不适用	100
逾期三年以上		100

注：本公司电力客户组合（国家电网）以往各年度期末应收账款均在信用期内，未来逾期可能性极低。

### 11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

### 12、存货

（1）本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

（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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 13、合同资产

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 14、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被

投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允

价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### 18、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40	3%	2.42%-9.70%
船舶及附属设施	25	5%	3.8%
管网	10-15	3%	6.47%-9.70%
机器设备	10-15	3%	6.47%-9.70%
运输设备	5	3%	19.40%
办公设备	5	3%	19.40%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 19、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
特许经营权	30 年

类别	使用寿命
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产



组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 25、合同负债

合同负债，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 26、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础

确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证

条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 销售商品收入。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让电力、蒸汽、大宗商品的单项履约义务。公司通常在商品的控制权转移时点确认收入。具体确定方法如下：

①电力、蒸汽供应业务于满足以下条件时确认收入实现：电力、蒸汽已经供出并经用户确认抄表用量，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，供出的电力、蒸汽的成本可以可靠计量。

②商品贸易业务于满足以下条件时确认收入实现：根据约定的交货方式已将货物发给客户，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，商品成本可以可靠计量。

(2) 提供劳务收入

水路运输收入在航次结束时（沿海和内河运输，周期短，一个航次一般不超过 15 天）确认水路运输收入的实现，如果已经发生的运输成本预计不能得到补偿的则不确认收入。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余

政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法

规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 33、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重

新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2018 年 12 月修订并发布《企业会计准则 21 号—租赁》（财会[2018]35 号），通知要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	公司第七届董事会第十五次会议审议通过	详见下述说明

执行新租赁准则导致的会计政策变更

经第七届董事会第十五次会议于 2021 年 4 月 30 日决议通过，公司自 2021 年 1 月 1 日起

执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

（1）假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

（2）与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

（1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

（2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

（3）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

（4）作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

（5）首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资



产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2020 年末尚未支付的重大经营租赁承诺与 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债的调节信息如下：

2020 年 12 月 31 日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	23,381,167.46
减：短期租赁（或剩余租赁期少于 12 个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的	
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
合 计	23,381,167.46
首次执行日加权平均增量借款利率	4.25%、4.35%、4.65%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	22,339,144.11
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	22,339,144.11

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

#### 合并财务报表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
预付账款	101,732,924.27	101,236,356.65	-496,567.62
其他流动资产	210,393,942.76	210,139,659.44	-254,283.32
使用权资产		22,339,144.11	22,339,144.11
一年内到期的非流动负债	317,061,650.92	321,953,812.16	4,892,161.24
租赁负债		16,696,131.93	16,696,131.93

#### 母公司财务报表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
使用权资产		8,607,966.66	8,607,966.66
一年内到期的非流动负债		2,016,554.18	2,016,554.18
租赁负债		6,591,412.48	6,591,412.48

#### (2) 重要会计估计变更

报告期公司未发生重要的会计估计变更。

#### (3) 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

##### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	623,535,017.85	623,535,017.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	539,303,770.02	539,303,770.02	
衍生金融资产			
应收票据	53,101,552.00	53,101,552.00	
应收账款	286,068,507.28	286,068,507.28	
应收款项融资			
预付款项	101,732,924.27	101,236,356.65	-496,567.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	94,625,152.18	94,625,152.18	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	232,403,796.05	232,403,796.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	480,692,585.19	480,692,585.19	
其他流动资产	210,393,942.76	210,139,659.44	-254,283.32
流动资产合计	2,621,857,247.60	2,621,106,396.66	-750,850.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	703,239,613.42	703,239,613.42	
长期股权投资	1,043,911,351.47	1,043,911,351.47	
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	1,980,919,292.47	1,980,919,292.47	
在建工程	546,216,604.63	546,216,604.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,339,144.11	22,339,144.11

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	241,571,663.31	241,571,663.31	
开发支出			
商誉	9,555,999.43	9,555,999.43	
长期待摊费用	7,713,327.73	7,713,327.73	
递延所得税资产	65,151,918.82	65,151,918.82	
其他非流动资产	333,409,910.91	333,409,910.91	
非流动资产合计	4,931,689,682.19	4,954,028,826.30	22,339,144.11
资产总计	7,553,546,929.79	7,575,135,222.96	21,588,293.17
流动负债:			
短期借款	1,989,945,283.61	1,989,945,283.61	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	199,380.00	199,380.00	
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	236,807,633.70	236,807,633.70	
预收款项			
合同负债	35,527,832.17	35,527,832.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,183,319.77	12,183,319.77	
应交税费	32,763,854.30	32,763,854.30	
其他应付款	264,903,360.31	264,903,360.31	
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	317,061,650.92	321,953,812.16	4,892,161.24
其他流动负债	10,919,002.97	10,919,002.97	
流动负债合计	2,920,311,317.75	2,925,203,478.99	4,892,161.24
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	159,931,323.62	159,931,323.62	

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,696,131.93	16,696,131.93
长期应付款	154,080,827.41	154,080,827.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	113,176,194.24	113,176,194.24	
递延所得税负债	14,013,404.51	14,013,404.51	
其他非流动负债	112,009,565.18	112,009,565.18	
非流动负债合计	553,211,314.96	569,907,446.89	16,696,131.93
负债合计	3,473,522,632.71	3,495,110,925.88	21,588,293.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,117,768,211.00	1,117,768,211.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,549,329,750.62	1,549,329,750.62	
减：库存股	55,663,323.91	55,663,323.91	
其他综合收益	10,882,767.10	10,882,767.10	
专项储备			
盈余公积	96,567,279.75	96,567,279.75	
一般风险准备	1,496,004.74	1,496,004.74	
未分配利润	905,376,186.12	905,376,186.12	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,625,756,875.42	3,625,756,875.42	
少数股东权益	454,267,421.66	454,267,421.66	
所有者权益（或股东权益）合计	4,080,024,297.08	4,080,024,297.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,553,546,929.79	7,575,135,222.96	21,588,293.17

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	80,580,056.87	80,580,056.87	
交易性金融资产			

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	23,842,319.70	23,842,319.70	
应收款项融资			
预付款项	442,360.26	442,360.26	
其他应收款	709,895,520.54	709,895,520.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	141,337.89	141,337.89	
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	249,335.50	249,335.50	
流动资产合计	815,150,930.76	815,150,930.76	
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	2,836,953,575.45	2,836,953,575.45	
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	216,488,655.23	216,488,655.23	
在建工程	18,382,336.66	18,382,336.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,607,966.66	8,607,966.66
无形资产	13,515,165.38	13,515,165.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,230,325.87	1,230,325.87	
递延所得税资产	7,117,494.74	7,117,494.74	
其他非流动资产	261,721,299.87	261,721,299.87	
非流动资产合计	3,355,408,853.20	3,364,016,819.86	8,607,966.66
资产总计	4,170,559,783.96	4,179,167,750.62	8,607,966.66

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	610,734,317.13	610,734,317.13	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,147,412.33	13,147,412.33	
预收款项			
合同负债	48,676.98	48,676.98	
应付职工薪酬	4,136,342.51	4,136,342.51	
应交税费	4,068,387.71	4,068,387.71	
其他应付款	653,320,685.07	653,320,685.07	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,016,554.18	2,016,554.18
其他流动负债	2,433.85	2,433.85	
流动负债合计	1,285,458,255.58	1,287,474,809.76	2,016,554.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,591,412.48	6,591,412.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,595,702.79	9,595,702.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债	5,095,716.50	5,095,716.50	
非流动负债合计	14,691,419.29	21,282,831.77	6,591,412.48
负债合计	1,300,149,674.87	1,308,757,641.53	8,607,966.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,117,768,211.00	1,117,768,211.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	1,463,578,011.89	1,463,578,011.89	
减：库存股	55,663,323.91	55,663,323.91	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	96,037,901.39	96,037,901.39	
未分配利润	248,689,308.72	248,689,308.72	
所有者权益（或股东权益）合计	2,870,410,109.09	2,870,410,109.09	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,170,559,783.96	4,179,167,750.62	8,607,966.66

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税（注）	应纳税所得额	25%
增值税	电力及其他货物的应税销售额	13%
	蒸汽及其他货物的应税销售额	9%
	运输服务的应税收入	9%
	服务收入	6%
	房屋出租收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

注：境外子公司所得税率适用所在地税法的规定，具体情况如下：

境外子公司名称	注册所在地	适用税率
绿能投资发展有限公司	香港	16.5%

##### 2、税收优惠

1、公司从事管道蒸汽运输服务，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条第（二）款规定，一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

2、根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》财税[2015]78号文件，公司可从2015年7月起享受污泥处置收入增值税即征即退

70%、硫酸铵销售收入增值税即征即退 50%、生物质发电销售收入增值税即征即退 100%的优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2021 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	27,960.46	34,441.80
银行存款	688,519,980.77	529,955,396.73
其他货币资金	177,069,138.52	93,545,179.32
合计	865,617,079.75	623,535,017.85
其中:存放在境外的款项总额	36,220,892.16	44,669,796.95

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、61 所示。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	347,183,186.93	513,690,518.83
其中:债务工具投资	641,000.00	1,466,640.00
权益工具投资	232,041,106.13	507,576,878.83
衍生金融资产	1,557,300.00	4,647,000.00
资管产品	112,943,780.80	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,184,964.18	25,613,251.19
其中:符合金融工具准则的买卖非金融项目合同	25,184,964.18	25,613,251.19
合计	372,368,151.11	539,303,770.02

### 3、应收票据

应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,601,740.21	53,101,552.00
商业承兑汇票		
合计	65,601,740.21	53,101,552.00

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,578,271.00	
商业承兑汇票		
合计	10,578,271.00	



## 4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1 年以内	584,291,789.87
1 至 2 年	443,356.71
2 至 3 年	221,838.79
3 至 4 年	57,273.12
合计	585,014,258.49

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,809.24	0.03%	190,809.24	100.00%	
按组合计提坏账准备	584,823,449.25	99.97%	24,227,354.34	4.14%	560,596,094.91
其中: 信用风险特征组合	584,823,449.25	99.97%	24,227,354.34	4.14%	560,596,094.91
合计	585,014,258.49	100.00%	24,418,163.58	4.17%	560,596,094.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,809.24	0.06%	190,809.24	100.00%	
按组合计提坏账准备	298,467,428.55	99.94%	12,398,921.27	4.15%	286,068,507.28
其中: 账龄组合	298,467,428.55	99.94%	12,398,921.27	4.15%	286,068,507.28
合计	298,658,237.79	100.00%	12,589,730.51	4.22%	286,068,507.28

按单项计提:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江乐和生物科技有限公司	190,809.24	190,809.24	100.00%	预计难以收回
合计	190,809.24	190,809.24	100.00%	

按单项计提坏账准备的计提理由: 本公司按单项计提坏账准备主要为对预计难以收回的供热客户的应收款项。

按组合计提坏账准备:

组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收电力客户组合(国家电网)	189,363,540.46		
应收蒸汽及其他客户组合	395,459,908.79	24,227,354.34	6.13%
其中: 信用期内及逾期1年以内	394,928,249.41	23,695,694.96	6.00%
逾期1至2年	443,356.71	443,356.71	100.00%

组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
逾期2至3年	31,029.55	31,029.55	100.00%
逾期3年以上	57,273.12	57,273.12	100.00%
合计	584,823,449.25	24,227,354.34	4.14%

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：根据本公司产品类型和客户类型情况，应收电力客户组合为因供电业务形成的对国家电网的应收款项；应收蒸汽及其他客户组合为因供热等业务形成的对蒸汽及其他客户的应收款项。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险计提坏账	12,589,730.51	11,935,075.79		-106,642.72	24,418,163.58
合计	12,589,730.51	11,935,075.79		-106,642.72	24,418,163.58

本期无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

(4) 报告期，本公司实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	106,642.72

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波市科技园区霞光漂染有限公司	蒸汽款	106,642.72	预计难以收回	管理层审批	否
合计		106,642.72			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	比例	坏账准备
国网浙江宁波市鄞州区供电有限公司	79,936,991.87	13.66%	
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	47,040,527.64	8.04%	
国网江西省电力有限公司丰城市供电分公司	46,655,153.27	7.98%	
万华化学(宁波)热电有限公司	41,654,080.20	7.12%	2,499,244.81
宁波久丰热电有限公司	35,904,306.00	6.14%	2,154,258.36
合计	251,191,058.98	42.94%	4,653,503.17

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	138,424,476.41	99.80%	100,991,771.17	99.76%
一至二年	37,004.22	0.03%	4,114.40	0.00%
二至三年			48.00	0.00%
三年以上	235,194.10	0.17%	240,423.08	0.24%
合计	138,696,674.73	100.00%	101,236,356.65	100.00%

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
山东京博石油化工有限公司	84,061,211.84	60.61%
中国石化燃料油销售有限公司上海分公司	23,624,998.00	17.03%
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	21,831,497.48	15.74%
上海龙豫国际贸易有限公司	2,885,000.00	2.08%
浙江浙石化销售有限公司	2,526,761.42	1.82%
合计	134,929,468.74	97.28%

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,200,000.00	
其他应收款	13,706,149.20	94,625,152.18
合计	28,906,149.20	94,625,152.18

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
宁波久丰热电有限公司	15,200,000.00	
合计	15,200,000.00	

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	41,738,357.88
1至2年	3,553,473.56
2至3年	285,164.15
3至4年	52,096.23

账 龄	期末账面余额
4-5 年	4,600.00
5 年以上	107,323.01
合 计	45,741,014.83

## 2) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
管道迁移补偿款		6,340,896.81
单位往来		65,030,353.89
保证金及押金	4,675,118.73	4,677,708.64
备用金	220,000.00	228,000.00
其他	40,845,896.10	40,491,798.28
合 计	45,741,014.83	116,768,757.62

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,377,605.44		16,766,000.00	22,143,605.44
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,673,239.81		14,562,000.00	9,888,760.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并增加	2,500.00			2,500.00
2021年12月31日余额	706,865.63		31,328,000.00	32,034,865.63

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	22,143,605.44	9,888,760.19			2,500.00	32,034,865.63
合 计	22,143,605.44	9,888,760.19			2,500.00	32,034,865.63

报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

5) 报告期, 本公司实际核销的其他应收款。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-
合计	-

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额合计 数的比例	坏账准备余额
中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司	预付购货款	20,400,000.00	1-2年	44.60%	16,320,000.00
上海中油奉贤石油有限公司	预付购货款	18,760,000.00	1-2年	41.01%	15,008,000.00
丰城市人力资源和社会保障局	保证金	2,717,900.00	1-2年	5.94%	271,790.00
上海中建投资有限公司	保证金	700,193.25	1年以内、 1-2年	1.53%	51,598.91
宁波市北仑区春晓城镇公用设施管理站	保证金	500,000.00	1年以内	1.09%	25,000.00
合计		43,078,093.25		94.17%	31,676,388.91

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	40,346,576.65		40,346,576.65	9,662,689.85		9,662,689.85
备品备件	14,159,853.77		14,159,853.77	15,194,839.42		15,194,839.42
库存商品	304,110,725.36	2,144,954.13	301,965,771.23	210,068,543.50	2,868,919.56	207,199,623.94
低值易耗品	3,482,039.88		3,482,039.88	346,642.84		346,642.84
合计	362,099,195.66	2,144,954.13	359,954,241.53	235,272,715.61	2,868,919.56	232,403,796.05

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	2,868,919.56	2,144,954.13		2,868,919.56	2,144,954.13
合计	2,868,919.56	2,144,954.13		2,868,919.56	2,144,954.13

确定可变现净值的具体依据: (1) 原材料: 加工成完工产品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作为可变现净值; (2) 库存商品: 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额作为可变现净值。

## 8、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款(注)	507,662,923.74	480,692,585.19
合计	507,662,923.74	480,692,585.19

注：参见附注五、10。

### 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	5,487,115.68	3,361,688.51
待抵扣及预交税金	171,986,774.78	70,577,970.93
国债逆回购	210,000,000.00	136,200,000.00
合计	387,473,890.46	210,139,659.44

### 10、长期应收款

项目	期末余额				
	账面余额	减值准备	减：一年内到期长期应收款	账面价值	折现率区间
融资租赁款	1,372,718,823.77	12,968,038.55	507,662,923.74	852,087,861.48	6.31%-10.45%
其中：未实现融资收益	195,012,108.45		85,405,007.16	109,607,101.29	
合计	1,372,718,823.77	12,968,038.55	507,662,923.74	852,087,861.48	

(续)

项目	期初余额				折现率区间
	账面余额	减值准备	减：一年内到期长期应收款	账面价值	
融资租赁款	1,195,273,035.05	11,340,836.44	480,692,585.19	703,239,613.42	6.6%-10.4%
其中：未确认融资收益	147,277,476.07		79,092,011.58	68,185,464.49	
合计	1,195,273,035.05	11,340,836.44	480,692,585.19	703,239,613.42	

注：期末本公司应收融资租赁款余额中有 67,486,768.56 元划分为关注一级，扣除租赁保证金余额后，按照实际风险敞口的 2% 计提减值准备；其余全部划分为正常类，扣除租赁保证金余额后，按照实际风险敞口的 1% 计提减值准备。

### 11、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,711,072,869.47		1,711,072,869.47	1,043,911,351.47		1,043,911,351.47
合计	1,711,072,869.47		1,711,072,869.47	1,043,911,351.47		1,043,911,351.47

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
宁波宁能投资管理有限公司	3,940,029.81			2,470,437.39		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
宁波久丰热电有限公司	184,967,918.59			15,414,733.40		
国能浙江北仑第三发电有限公司	422,654,537.04			15,590,287.41		
万华化学(宁波)热电有限公司	358,105,676.19			47,732,154.38		
中海油工业气体(宁波)有限公司	73,644,719.99	26,593,000.00		11,459,663.87		
宁波甬德环境发展有限公司	598,469.85	1,000,000.00		-672,810.13		
宁波甬羿光伏科技有限公司		8,800,000.00		-308,255.19		
宁波灵峰综合能源服务有限公司		4,500,000.00		-55,349.77		
天津创业环保集团股份有限公司(注)		695,093,582.11		4,895,160.72		681,461.56
合计	1,043,911,351.47	735,986,582.11		96,526,022.08		681,461.56

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业					
宁波宁能投资管理有限公司				6,410,467.20	
宁波久丰热电有限公司	35,200,000.00			165,182,651.99	
国能浙江北仑第三发电有限公司	59,082,547.75			379,162,276.70	
万华化学(宁波)热电有限公司	63,000,000.00			342,837,830.57	
中海油工业气体(宁波)有限公司	8,750,000.00			102,947,383.86	
宁波甬德环境发展有限公司				925,659.72	
宁波甬羿光伏科技有限公司				8,491,744.81	
宁波灵峰综合能源服务有限公司				4,444,650.23	
天津创业环保集团股份有限公司				700,670,204.39	
合计	166,032,547.75			1,711,072,869.47	

注：公司子公司宁波宁电投资发展有限公司、宁波百思乐斯贸易有限公司和绿能投资发展有限公司 2021 年及以前年度从二级市场购入持有天津创业环保集团股份有限公司股票。截至 2021 年 11 月 11 日和 2021 年 12 月 31 日，三家子公司(一致行动人)合计持有创业环保股权比例分别为 9.2556%和 9.8406%。

2021 年 10 月 22 日，创业环保董事会审议通过提名公司职员刘韬先生为非执行董事候选人的议案。2021 年 11 月 11 日，创业环保 2021 年第三次临时股东大会审议通过了选举刘韬先生为非执行董事的议案。据此，公司能对创业环保施加重大影响，自 2021 年 11 月 11 日起对其投资按权益法核算。

根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》应用指南，原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的)，按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转

换为按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为交易性金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入公允价值变动损益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。然后，比较上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额应调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公司三家子公司以 2021 年 11 月 11 日作为长期投资核算转换日，根据当日收盘价确认按权益法核算的长期股权投资的初始投资成本。将原计入公允价值变动损益的累计公允价值变动 101,862,141.68 元转入当期投资收益；将长期股权投资初始投资成本小于享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额 218,459,976.25 元计入当期营业外收入。

## 12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
浙江电力交易中心有限公司	12,491,468.00	
合计	12,491,468.00	

## 13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,488,809,532.14	1,980,715,124.69
固定资产清理	204,167.78	204,167.78
合计	2,489,013,699.92	1,980,919,292.47

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶及附属设施	办公设备	运输设备	管网	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	670,452,707.19	1,811,303,905.62	323,770,000.00	18,035,825.44	13,048,250.10	1,140,048,101.69	3,976,658,790.04
2. 本期增加金额	251,012,701.03	395,180,842.65		3,750,682.16	1,827,749.52	78,036,326.60	729,808,301.96
(1) 购置		39,444,582.47		3,216,543.35	1,827,749.52	12,173,238.28	56,662,113.62
(2) 在建工程转入	251,012,701.03	355,736,260.18		534,138.81		65,863,088.32	673,146,188.34
(3) 合并范围增加							
3. 本期减少金额	1,369,301.00	17,637,725.82		739,645.54	393,887.75	6,709,404.49	26,849,964.60
(1) 处置或报废	1,369,301.00	16,207,499.68		739,645.54	393,887.75	6,709,404.49	25,419,738.46
(2) 其他减少		1,430,226.14					1,430,226.14
4. 期末余额	920,096,107.22	2,188,847,022.45	323,770,000.00	21,046,862.06	14,482,111.87	1,211,375,023.80	4,679,617,127.40



项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶及附属设施	办公设备	运输设备	管网	合计
二、累计折旧							
1. 期初余额	331,772,671.25	838,976,210.58	92,919,458.53	12,000,024.92	8,071,340.72	597,135,008.44	1,880,874,714.44
2. 本期增加金额	24,526,815.55	105,327,204.62	8,686,689.36	1,922,095.78	1,325,913.86	73,886,895.69	215,675,614.86
(1) 计提	24,526,815.55	105,327,204.62	8,686,689.36	1,922,095.78	1,325,913.86	73,886,895.69	215,675,614.86
(2) 合并范围增加							
3. 本期减少金额	328,571.03	10,613,209.33		715,193.29	342,143.21	5,542,045.91	17,541,162.77
(1) 处置或报废	328,571.03	9,917,587.66		715,193.29	342,143.21	5,542,045.91	16,845,541.10
(2) 其他减少		695,621.67					695,621.67
4. 期末余额	355,970,915.77	933,690,205.87	101,606,147.89	13,206,927.41	9,055,111.37	665,479,858.22	2,079,009,166.53
三、减值准备							
1. 期初余额	2,126,817.37	19,798,246.43	88,528,193.26			4,615,693.85	115,068,950.91
2. 本期增加金额						20,030.63	20,030.63
(1) 计提						20,030.63	20,030.63
3. 本期减少金额		3,290,552.81					3,290,552.81
(1) 处置或报废		3,290,552.81					3,290,552.81
4. 期末余额	2,126,817.37	16,507,693.62	88,528,193.26			4,635,724.48	111,798,428.73
四、账面价值							
1. 期末余额	561,998,374.08	1,238,649,122.96	133,635,658.85	7,839,934.65	5,427,000.50	541,259,441.10	2,488,809,532.14
2. 期初余额	336,553,218.57	952,529,448.61	142,322,348.21	6,035,800.52	4,976,909.38	538,297,399.40	1,980,715,124.69

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	14,443,339.72

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,314.53	正在办理中

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待报废机器设备净值	204,167.78	204,167.78
合计	204,167.78	204,167.78

#### 14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	591,142,578.61	544,952,317.81
工程物资	1,263,662.82	1,264,286.82
合计	592,406,241.43	546,216,604.63

(1) 在建工程

1) 在建工程情况:

项目类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常德津市热电项目	27,370,822.91		27,370,822.91	163,993,071.35		163,993,071.35
丰城宁能热电项目	24,608,714.39		24,608,714.39	187,466,388.60		187,466,388.60
热网管线工程	32,787,126.36		32,787,126.36	26,521,486.75		26,521,486.75
建设工业厂房及地下室工程	17,866,439.45		17,866,439.45	17,850,000.00		17,850,000.00
望江宁能热电一期项目	184,727,453.30		184,727,453.30	95,689,294.71		95,689,294.71
海南临高生物质发电项目	101,506,292.35		101,506,292.35	5,720,838.53		5,720,838.53
光耀高温高压1炉1机技改项目	100,813,687.65		100,813,687.65	16,976,904.58		16,976,904.58
明州生物质1#汽轮机改造				10,502,614.16		10,502,614.16
国翔物流新建封闭煤仓项目	84,581,088.21		84,581,088.21			
兰溪农林生物质热电联产项目	2,812,334.90		2,812,334.90			
其他	14,068,619.09		14,068,619.09	20,231,719.13		20,231,719.13
合计	591,142,578.61		591,142,578.61	544,952,317.81		544,952,317.81

2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
常德津市热电联产项目	163,993,071.35	165,756,410.12	302,075,446.65	303,211.91	27,370,822.91
丰城宁能热电联产项目	187,466,388.60	103,358,651.64	266,216,325.85		24,608,714.39
建设工业厂房及地下室工程	17,850,000.00	16,439.45			17,866,439.45
望江宁能热电一期项目	95,689,294.71	89,038,158.59			184,727,453.30
海南临高生物质发电项目	5,720,838.53	95,785,453.82			101,506,292.35
光耀高温高压1炉1机技改项目	16,976,904.58	83,836,783.07			100,813,687.65
北电低压东二线	18,354,373.19	5,166,967.82			23,521,341.01
明州生物质1#汽轮机改造	10,502,614.16	11,957,757.70	22,460,371.86		
热网管道容百锂电池接入项目		3,277,173.56			3,277,173.56
国翔物流新建封闭煤仓项目		84,581,088.21			84,581,088.21
兰溪农林生物质热电联产项目		2,812,334.90			2,812,334.90
其他热网管线工程	8,167,113.56	25,705,146.17	27,859,253.45	24,394.49	5,988,611.79
其他工程	20,231,719.13	51,324,822.90	54,534,790.53	2,953,132.41	14,068,619.09
合计	544,952,317.81	722,617,187.95	673,146,188.34	3,280,738.81	591,142,578.61

(续)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例	完工进度	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
常德津市热电联产项目	55,830.00	59.06%	建设中	4,309,926.83	2,495,063.91	4.35%	自筹
丰城宁能热电联产项目	42,971.00	67.68%	建设中	2,335,160.21	1,934,580.04	3.70%	自筹
建设工业厂房及地下室工程	2,550.00	70.06%	建设中				自筹
望江宁能热电一期项目	49,000.00	37.70%	建设中	244,487.76	244,487.76	4.05%	自筹

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例	完工进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
海南临高生物质发电项目	41,513.56	24.45%	建设中	52,415.85	52,415.85	3.85%	自筹
光耀高温高压1炉1机技改项目	18,237.00	55.28%	建设中	1,147,957.50	1,147,957.50	4.50%	自筹
北电低压东二线	3,600.00	65.33%	建设中				自筹
明州生物质1#汽轮机改造	2,491.05	90.16%	已完工				自筹
热网管道容百锂电池接入项目	7,540.58	4.35%	建设中	18,537.04	18,537.04	4.50%	自筹
国翔物流新建封闭煤仓项目	14,200.00	59.56%	建设中	1,638,487.49	1,638,487.49	6.42%	自筹
兰溪农林生物质热电联产项目	53,263.00	0.53%	设计阶段				自筹
合计				9,746,972.68	7,531,529.59		

## (2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,263,662.82	1,264,286.82
合计	1,263,662.82	1,264,286.82

## 15、使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,339,144.11	22,339,144.11
2. 本期增加金额	10,355,433.67	10,355,433.67
(1) 购置	10,355,433.67	10,355,433.67
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	32,694,577.78	32,694,577.78
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,985,254.85	7,985,254.85
(1) 计提	7,985,254.85	7,985,254.85
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,985,254.85	7,985,254.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	24,709,322.93	24,709,322.93
2. 期初余额	22,339,144.11	22,339,144.11

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营权	其他	合计
一、资产原值					
1. 期初余额	269,267,034.24	4,192,324.60		154,000.00	273,613,358.84
2. 本期增加金额	212,336,402.40	593,066.71	50,357,525.84		263,286,994.95
(1) 购置	1,475,700.00	593,066.71	50,357,525.84		52,426,292.55
(2) 合并增加	210,860,702.40				210,860,702.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	481,603,436.64	4,785,391.31	50,357,525.84	154,000.00	536,900,353.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,234,777.92	2,652,917.61		154,000.00	32,041,695.53
2. 本期增加金额	7,200,965.42	524,290.02	592,441.48		8,317,696.92
(1) 计提	7,200,965.42	524,290.02	592,441.48		8,317,696.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	36,435,743.34	3,177,207.63	592,441.48	154,000.00	40,359,392.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	445,167,693.30	1,608,183.68	49,765,084.36		496,540,961.34
2. 期初余额	240,032,256.32	1,539,406.99			241,571,663.31

## (2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 17、商誉

## (1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波光耀热电有限公司	15,658,684.51			15,658,684.51
宁波国翔物流有限公司		1,296,128.34		1,296,128.34
合计	15,658,684.51	1,296,128.34		16,954,812.85

## (2) 商誉减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波光耀热电有限公司	6,102,685.08			6,102,685.08
合计	6,102,685.08			6,102,685.08

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息:

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的账面价值	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	分摊至本资产组的商誉账面价值	包含商誉的资产组的账面价值	资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致
与商誉相关的长期资产（光耀热电）	257,410,088.78	9,555,999.43	5,145,538.15	14,701,537.58	272,111,626.36	是
与商誉相关的长期资产（国翔物流）	293,872,105.53	1,296,128.34	977,081.36	2,273,209.70	296,145,315.23	是

## (4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法:

## A、商誉减值测试过程及减值损失确认方法

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括固定资产、无形资产等。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来 5 年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。

## B、关键参数

资产组或资产组组合的构成	关键参数					
	预测期	预测期营业收入增长率	稳定期间	稳定期增长率	利润率	税前折现率
与商誉相关的长期资产（光耀热电）	2022-2026 年（后续为永续期）	2022 年增长-1.00%，2023 年至 2026 年增长 2%-3%	2027 年 1 月 1 日起为永续期	-	根据预测的收入成本费用等计算	9.67%

## (5) 对商誉减值测试的影响

经测试，宁波光耀热电有限公司资产组于 2021 年 12 月 31 日的可收回金额大于账面价值，未发生新的商誉减值。

## 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
排污权指标	1,765,550.28	3,514,257.43	1,555,075.86	3,724,731.85
软件服务费	59,544.53		37,328.10	22,216.43
信息费	469,772.01		304,716.96	165,055.05
装修费	2,989,631.36	489,653.86	1,866,119.26	1,613,165.96
场地硬化费	1,689,366.33	2,072,634.86	3,762,001.19	
租赁费	739,463.22	658,440.00	153,485.92	1,244,417.30

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
技术服务费		4,499,485.91	562,375.68	3,937,110.23
其他		3,325,400.81	644,881.25	2,680,519.56
合计	7,713,327.73	14,559,872.87	8,885,984.22	13,387,216.38

## 19、递延所得税资产/负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	183,359,387.46	45,839,846.89	164,010,619.68	41,002,654.96
其中：应收账款坏账准备	24,418,163.58	6,104,540.91	12,589,730.51	3,147,432.65
其他应收款坏账准备	32,029,802.47	8,007,450.61	22,142,182.26	5,535,545.57
存货跌价准备	2,144,954.13	536,238.53	2,868,919.56	717,229.89
长期应收款坏账准备	12,968,038.55	3,242,009.64	11,340,836.44	2,835,209.11
固定资产	111,798,428.73	27,949,607.20	115,068,950.91	28,767,237.74
可抵扣亏损	67,338,859.83	16,722,816.38	56,684,553.38	14,153,996.88
内部交易未实现损益	37,503,370.83	9,375,842.71	10,121,627.58	2,530,406.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	13,384,981.01	3,346,245.25		
管网迁移建设补偿款	64,930,029.84	16,232,507.46	22,008,878.36	5,502,219.59
递延收益（含管网建设费）	76,204,972.19	19,051,243.06	70,928,385.60	17,732,096.42
三年以上未付质量保证金	1,494,233.03	373,558.26	1,494,233.03	373,558.26
非同一控制性企业合并被合并方以公允价值计量的固定资产			6,604,306.61	1,651,076.65
预提费用	372,489.65	93,122.41	905,211.82	226,302.96
职工薪酬			280,000.00	70,000.00
融资租赁手续费会计与税法差异	34,918,083.69	8,729,520.92	36,798,388.61	9,199,597.15
租赁负债	25,008,687.87	6,252,172.21		
其他	38,325,934.21	9,581,483.55	862.12	215.53
合计	542,841,029.61	135,598,359.10	369,837,066.79	92,442,125.30

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,644,344.19	4,909,780.45	93,587,347.73	23,396,290.16
非同一控制性企业合并被合并方以公允价值计量的固定资产	263,738.65	65,934.66		
非同一控制性企业合并被合并方以公允价值计量的无形资产	27,991,863.81	6,997,965.95	23,506,106.39	5,876,526.60
融资租赁利息会计与税法差异	10,777,999.85	2,694,499.96	7,230,510.21	1,807,627.55
使用权资产	24,709,322.93	6,177,330.46		

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	111,804,732.35	27,951,183.09	40,892,666.72	10,223,166.68
合计	195,192,001.78	48,796,694.57	165,216,631.05	41,303,610.99

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	41,988,019.50	93,610,339.60	27,290,206.48	65,151,918.82
递延所得税负债	41,988,019.50	6,808,675.07	27,290,206.48	14,013,404.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,608,146.89	3,880,611.03
可抵扣亏损	14,631,485.55	35,365,585.53
合计	25,239,632.44	39,246,196.56

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2021 年度		12,444,368.17
2022 年度	4,230,695.35	12,520,427.16
2023 年度	4,994,845.89	4,994,845.89
2024 年度	5,405,944.31	5,405,944.31
2025 年度		
2026 年度		
合计	14,631,485.55	35,365,585.53

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置的款项	24,250,708.96	9,985,206.35
预付园区管网及经营权款		62,443,332.04
对宁波宁能汇创创业投资合伙企业(有限合伙)投资(注1)	113,690,286.28	113,607,593.72
对宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)投资(注2)	264,903,927.39	147,373,778.80
合计	402,844,922.63	333,409,910.91

注 1：公司于 2019 年 1 月 21 日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于参与投资设立产业基金的议案》，公司作为有限合伙人之一与宁波宁能投资管理有限公司、南京高传机电自动控制设备有限公司共同发起设立宁波宁能汇创创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇创合伙企业”），公司认缴出资 40,000.00 万元，占比 50%，因对其存在重大影响，采用权益法核算。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已累计支付投资款 11,500.00 万元。

注 2: 2020 年 12 月 10 日, 公司与开投能源集团、宁波宁能投资管理有限公司共同出资设立宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“汇宸合伙企业”), 公司认缴出资 29,700 万元, 占比 49.5%, 因对其存在重大影响, 采用权益法核算。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司已累计支付投资款 268,634,025.00 元。

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
对宁波宁能汇创创业投资合伙企业(有限合伙)投资	113,607,593.72			82,692.56		
对宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)投资	147,373,778.80	121,211,640.00		-3,681,491.41		
合计	260,981,372.52	121,211,640.00		-3,598,798.85		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业					
对宁波宁能汇创创业投资合伙企业(有限合伙)投资				113,690,286.28	
对宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)投资				264,903,927.39	
合计				378,594,213.67	

## 21、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,152,933,133.72	1,299,118,407.42
抵押借款	37,000,000.00	47,000,000.00
质押借款	230,093,400.00	19,576,800.00
信用借款	530,000,000.00	609,509,000.00
保证+抵押借款	32,000,000.00	
保证+质押借款	14,695,035.90	11,376,250.00
应计短期借款利息	2,218,809.26	3,364,826.19
合计	1,998,940,378.88	1,989,945,283.61

## 22、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	199,380.00	6,913,900.00		7,113,280.00
其中: 衍生金融负债	199,380.00	6,913,900.00		7,113,280.00
合计	199,380.00	6,913,900.00		7,113,280.00



## 23、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,000,000.00	20,000,000.00
合计	61,000,000.00	20,000,000.00

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

## 24、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	196,751,809.28	168,510,149.00
应付工程及设备款	143,088,671.01	64,764,487.99
其他	1,871,862.16	3,532,996.71
合计	341,712,342.45	236,807,633.70

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	1 年以上余额	未偿还或结转的原因
浙江省工业设备安装集团有限公司	2,696,920.53	工程尚未决算
宁波万里管道有限公司	1,281,400.19	工程尚未决算
合计	3,978,320.72	

## 25、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	114,100.00	
合计	114,100.00	

## 26、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	23,183,567.55	24,722,912.67
预收煤款	19,223,958.49	7,532,633.78
预收蒸汽款	1,197,598.57	378,709.45
预收煤灰款		363,182.97
其他	152,167.88	2,530,393.30
合计	43,757,292.49	35,527,832.17

## 27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,183,319.77	248,301,441.77	248,240,951.84	12,243,809.70
二、离职后福利-设定提存计划		29,154,058.65	28,875,976.32	278,082.33
三、辞退福利		13,088.64	13,088.64	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,183,319.77	277,468,589.06	277,130,016.80	12,521,892.03

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,979,009.73	183,141,092.80	183,280,052.80	3,840,049.73
2、职工福利费		20,896,568.00	20,896,568.00	
3、社会保险费	35,695.66	11,765,623.75	11,669,937.77	131,381.64
其中：医疗保险费	35,695.66	11,113,805.40	11,026,889.73	122,611.33
工伤保险费		635,005.06	629,331.83	5,673.23
生育保险费		16,813.29	13,716.21	3,097.08
4、住房公积金		17,955,342.50	17,834,027.50	121,315.00
5、工会经费和职工教育经费	685,637.15	4,698,983.36	4,716,534.41	668,086.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、职工奖励及福利基金	7,482,977.23			7,482,977.23
9、股份支付		9,843,831.36	9,843,831.36	
合计	12,183,319.77	248,301,441.77	248,240,951.84	12,243,809.70

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,427,817.80	17,220,570.62	207,247.18
2、失业保险费		618,527.46	611,125.82	7,401.64
3、企业年金		11,107,713.39	11,044,279.88	63,433.51
合计		29,154,058.65	28,875,976.32	278,082.33

## 28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,228,419.77	5,936,265.58
企业所得税	28,907,916.13	17,214,114.64
城市维护建设税	1,142,154.16	440,851.78
教育费附加	815,890.97	315,634.75
个人所得税	1,287,785.87	1,777,799.69
印花税	646,453.70	118,786.06
房产税	4,236,999.76	3,944,091.19
土地使用税	3,194,753.64	2,728,860.87
环境保护税	109,041.24	85,209.32
车船税	257,462.32	200,034.97
各项基金	87,612.99	2,205.45
合计	55,914,490.55	32,763,854.30

## 29、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	143,730,490.00	264,903,360.31
合计	143,730,490.00	264,903,360.31

## 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	55,568,358.96	33,159,916.37
资金往来	25,117,812.50	153,993,000.00
限制性股票回购义务款	51,468,509.41	55,663,323.91
其他未付款	11,575,809.13	22,087,120.03
合计	143,730,490.00	264,903,360.31

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山孚邦电力燃料有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	1,000,000.00	

## 30、一年内到期的非流动负债

## (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	263,084,793.79	289,593,340.92
一年内到期的长期应付款	53,298,000.00	27,468,310.00
一年内到期的租赁负债	8,720,415.48	4,892,161.24
合计	325,103,209.27	321,953,812.16

## (2) 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	122,497,365.37	123,949,407.14
保证+抵押借款	36,968,550.25	
保证借款	97,460,642.55	54,252,330.04
抵押借款	3,100,000.00	
信用借款	1,020,000.00	110,925,719.41
应计一年内到期的长期借款利息	2,038,235.62	465,884.33
合计	263,084,793.79	289,593,340.92

## (3) 一年内到期的长期应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
金通租赁融资租赁保证金	53,298,000.00	27,468,310.00
合计	53,298,000.00	27,468,310.00

## 31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,879,276.48	6,374,269.99
待转销项税金	5,641,298.21	4,509,924.59
应计银行借款利息	2,292,210.85	34,808.39
合计	11,812,785.54	10,919,002.97

## 32、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+质押借款	63,060,491.50	23,618,552.79
保证+抵押借款	133,021,449.75	
保证借款	643,010,217.25	136,312,770.83
信用借款	1,231,356,906.75	
抵押借款	149,680,000.00	
合计	2,220,129,065.25	159,931,323.62

## 33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,608,720.25	17,738,155.28
减：未确认融资费用	1,169,157.70	1,042,023.35
合计	15,439,562.55	16,696,131.93

## 34、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	90,978,076.25	141,738,477.77
专项应付款	6,376,033.42	12,342,349.64
合计	97,354,109.67	154,080,827.41

## 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	90,978,076.25	141,738,477.77
合计	90,978,076.25	141,738,477.77

专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管网迁移建设补偿款	12,342,349.64	9,499,640.45	15,465,956.67	6,376,033.42
合计	12,342,349.64	9,499,640.45	15,465,956.67	6,376,033.42

35、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	15,049,303.78	2,488,360.00	1,657,466.86	15,880,196.92
管网迁移建设补偿款	98,126,890.46	21,542,273.79	12,651,409.27	107,017,754.98
合计	113,176,194.24	24,030,633.79	14,308,876.13	122,897,951.90

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能改造项目补助	1,367,575.00		218,500.00		1,149,075.00	与资产相关
中央大气污染防治专项资金	718,000.00		132,000.00		586,000.00	与资产相关
金华市区工业企业技术改造财政补助	2,305,933.07	1,024,200.00	280,017.96		3,050,115.11	与资产相关
金华经济开发区省级循环化改造示范点专项资金	2,164,148.16		216,414.81		1,947,733.35	与资产相关
扶持企业发展基金（土地返还款）	3,949,774.67	364,160.00	87,915.45		4,226,019.22	与资产相关
大气污染防治专项资金	960,000.00		80,000.00		880,000.00	与资产相关
1#2#炉二次风机改造项目专项资金补贴	104,571.44		8,714.28		95,857.16	与资产相关
污泥干化改造项目专项资金补贴	1,076,571.44		89,714.28		986,857.16	与资产相关
1#联合循环发电机组改造项目补助	252,000.00		25,200.00		226,800.00	与资产相关
锅炉天然气改造、热网管道改造项目补助	273,600.00		68,400.00		205,200.00	与资产相关
余热锅炉热水改造项目补助	63,090.00		21,030.00		42,060.00	与资产相关
燃气轮机技术改造项目补助	1,022,040.00		113,560.08		908,479.92	与资产相关
燃气锅炉低氮改造补助	792,000.00		96,000.00		696,000.00	与资产相关
船舶岸电系统受电设施改造项目费用补助		1,100,000.00	220,000.00		880,000.00	与资产相关
合计	15,049,303.78	2,488,360.00	1,657,466.86		15,880,196.92	

管网迁移建设补偿款

项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他变动-本期管网报废损失	期末余额	与资产相关/与收益相关
管网迁移建设补偿款	98,126,890.46	21,542,273.79	12,651,409.27		107,017,754.98	与资产相关
合计	98,126,890.46	21,542,273.79	12,651,409.27		107,017,754.98	

36、其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管网建设费	112,009,565.18	25,729,927.55	24,220,821.97	113,518,670.76
合计	112,009,565.18	25,729,927.55	24,220,821.97	113,518,670.76

**37、股本**

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股(注)	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,117,768,211.00						1,117,768,211.00

**38、资本公积**

项目	期初余额(注1)	本期增加(注2)	本期减少(注3)	期末余额
股本溢价	1,324,187,267.35		148,385,700.00	1,175,801,567.35
其他资本公积	8,337,152.66	11,486,070.82		19,823,223.48
其他资本公积(政策性搬迁)	216,805,330.61			216,805,330.61
合计	1,549,329,750.62	11,486,070.82	148,385,700.00	1,412,430,121.44

注1:如财务报表附注关联交易所述本期因发生同一控制下企业合并导致的合并范围变更,影响本期期初资本公积128,469,425.11元。

注2:本期资本公积增加11,486,070.82元,具体明细如下:

- (1) 本期摊销的股权激励成本增加其他资本公积9,332,992.99元;
- (2) 公司预计未来期间可抵扣的股票激励成本超过本期摊销的股权激励成本,超出部分形成的递延所得税资产增加其他资本公积1,471,616.27元。
- (3) 公司子公司对天津创业环保集团股份有限公司权益法核算增加其他资本公积681,461.56元。

注3:如前所述,公司本期通过同一控制下企业合并取得宁波明州生物质发电有限公司、宁波能源集团物资配送有限公司100%的股权,本期完成合并支付对价减少资本公积148,385,700.00元。

**39、库存股**

项目	期初余额	本期增加	本期减少(注)	期末余额
限制性股票	55,663,323.91		4,194,814.50	51,468,509.41
合计	55,663,323.91		4,194,814.50	51,468,509.41

注:本期公司对于分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利4,194,814.50元减少库存股。

## 40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	10,882,767.10	2,721,518.70			2,721,518.70		13,604,285.80
其他综合收益合计	10,882,767.10	2,721,518.70			2,721,518.70		13,604,285.80

## 41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,567,279.75	10,784,781.31		107,352,061.06
合计	96,567,279.75	10,784,781.31		107,352,061.06

## 42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	933,420,278.64	751,154,524.49
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)(注1)	-28,044,092.52	-24,252,555.77
调整后期初未分配利润	905,376,186.12	726,901,968.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	473,599,987.79	260,086,312.04
减：提取法定盈余公积	10,784,781.31	16,850,680.82
提取一般风险准备	454,953.43	411,552.56
对股东的分配(注2)	150,898,708.49	64,334,713.00
其他		15,148.26
期末未分配利润	1,216,837,730.68	905,376,186.12

注1：调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润-28,044,092.52元。

注2：根据公司2020年度股东大会决议，公司以实施2020年度权益分派股权登记日的总股本为基数，共计派发现金股利150,898,708.49元(含税)。

## 43、营业收入、营业成本

## (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,771,453,605.42	6,253,965,051.40	5,277,347,014.30	4,930,611,969.99
其他业务	142,287,377.13	53,487,216.44	139,196,761.10	51,908,025.69
合计	6,913,740,982.55	6,307,452,267.84	5,416,543,775.40	4,982,519,995.68

## (2) 合同产生收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
其中：电	635,645,892.96	642,835,829.15
蒸汽	1,370,702,327.82	909,221,235.66
大宗商品	4,685,085,823.66	3,670,682,754.13
其他	222,306,938.11	193,803,956.46
按经营地区分类		
其中：宁波及周边地区	3,150,574,795.87	2,442,659,868.50
其他地区	3,763,166,186.68	2,973,883,906.90
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认收入	6,808,974,392.59	5,307,656,927.49
在某一时间段确认收入	104,766,589.96	108,886,847.91
合计	6,913,740,982.55	5,416,543,775.40

## 44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,396,349.68	3,814,927.49
教育费附加	3,861,139.01	2,727,831.32
房产税	4,541,295.53	3,984,243.98
车船税	179,833.68	182,512.19
土地使用税	3,955,669.02	3,416,359.24
印花税	2,196,419.40	1,645,976.06
环境保护税	717,162.42	888,007.07
其他	328,693.04	386,225.00
合计	21,176,561.78	17,046,082.35

## 45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,189,808.15	28,738,382.42
折旧费	43,139,186.25	45,197,424.14
修理费	14,219,942.11	10,172,319.72
仓储费	4,996,852.31	2,210,249.61
业务招待费	669,568.50	491,781.99
其他	10,686,057.81	4,988,506.28
合计	104,901,415.13	91,798,664.16



## 46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,907,216.34	93,131,264.03
折旧费	16,360,775.96	8,500,301.60
租赁费	1,576,249.29	7,124,426.46
劳务费	18,612,306.00	12,993,203.80
业务招待费	3,318,296.75	2,417,829.83
无形资产摊销	6,239,451.19	5,285,125.99
修理费	538,398.28	1,778,520.09
长期待摊费用摊销	1,575,414.37	1,257,435.15
保险费	2,637,628.78	2,684,346.07
咨询、审计等中介费用	6,102,197.08	4,673,094.63
交通费	1,154,279.50	1,333,895.76
差旅费	1,935,916.71	1,547,382.63
办公费	4,534,844.11	4,375,803.72
物业费	2,066,051.34	1,533,057.39
低值易耗品摊销	923,812.51	832,302.94
绿化环保费用	1,230,996.05	1,456,911.25
股权激励摊销	9,843,831.36	7,382,873.52
其他	3,655,743.52	3,910,259.11
合计	195,213,409.14	162,218,033.97

## 47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,482,444.45	1,105,578.81
折旧与摊销	2,265,166.56	469,994.22
研发活动直接耗用的材料	13,036,637.01	943,768.64
与研发活动相关的其他直接费用	3,867,818.98	764,048.71
合计	32,652,067.00	3,283,390.38

## 48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,991,535.19	57,438,894.01
减：利息收入	17,736,522.61	16,699,868.22
金融机构手续费	1,185,319.24	1,437,803.63
汇兑损益	1,817,613.09	-375,191.48
合计	86,257,944.91	41,801,637.94

## 49、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,129,066.32	5,676,087.74
税费返还	11,652.08	
递延收益与资产相关政府补助转入	1,657,466.86	1,214,003.47
递延收益管网迁移建设补偿款转入	12,651,409.27	9,572,322.94
政府补助	9,585,236.26	10,514,660.91
合计	27,034,830.79	26,977,075.06

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政产业结构调整扶持基金	1,550,000.00	1,370,000.00	与收益相关
宁波市高新区目标管理考核资金	70,000.00		与收益相关
工贸经济政策奖励	100,160.00		与收益相关
企业扶持资金	4,020,000.00	6,110,000.00	与收益相关
稳岗及社保补贴	493,820.49	1,109,308.07	与收益相关
节能降耗补助	24,000.00	354,600.00	与收益相关
企业入规奖励	50,000.00		与收益相关
废水废气运维补助	100,000.00	94,500.00	与收益相关
疫情防控期间供热损失补助		955,000.00	与收益相关
经济发展奖励	2,933,131.00	69,000.00	与收益相关
凤凰行动宁波计划专项资金补助		38,600.00	与收益相关
开放型经济补助款	113,800.00		与收益相关
清洁生产补助	40,000.00		与收益相关
其他	90,324.77	413,652.84	与收益相关
合计	9,585,236.26	10,514,660.91	与收益相关

## 50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	92,929,090.56	115,216,088.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,795,190.64	9,157,422.89
债权投资在持有期间取得的利息收入		3,801,146.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,560,443.84	204,226.74
理财产品收益		5,695,017.45
国债逆回购	1,554,772.85	2,034,077.43
其他(注)	101,862,141.68	
合计	234,701,639.57	136,107,979.87

注：公司自 2021 年 11 月 11 日起对天津创业环保集团股份有限公司能施加重大影响，作为联营企业核算。公司根据创业环保当日收盘价确认按权益法核算的长期股权投资的初始投

资成本,将原计入交易性金融资产的累计公允价值变动 101,862,141.68 元转入当期投资收益。  
详见本附注“七、3 在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 51、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-81,522,968.80	60,968,231.07
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,517,987.01	4,647,000.00
交易性金融负债	-6,913,900.00	10,909,730.00
合计	-88,436,868.80	71,877,961.07

#### 52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,935,075.79	905,511.42
其他应收款坏账损失	-9,888,760.19	-14,280,046.18
长期应收款减值损失	-1,627,202.11	-1,157,348.03
合计	-23,451,038.09	-14,531,882.79

#### 53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,144,954.13	-10,950,114.64
固定资产减值损失	-20,030.63	-2,876,073.10
合计	-2,164,984.76	-13,826,187.74

#### 54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,826,923.18	101,791.39
合计	-1,826,923.18	101,791.39

#### 55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,777,197.62	7,725,419.00	8,777,197.62
非流动资产报废收入	913,731.93	116,143.04	913,731.93
无需支付的款项	51,123.74	5,660.75	51,123.74
投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	218,459,976.25	12,005,089.31	218,459,976.25
其他	858,817.60	841,234.02	858,817.60
合计	229,060,847.14	20,693,546.12	229,060,847.14

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	8,775,197.62	7,673,419.00	与收益相关
先进企业奖励	2,000.00	52,000.00	与收益相关
合计	8,777,197.62	7,725,419.00	

## 56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	23,075.74	1,120,516.49	23,075.74
各项基金	23,147.85	5,097.70	23,147.85
捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款支出	68,682.76	63,022.92	68,682.76
碳排放配额履约	1,400,000.00		1,400,000.00
其他	969.27	50,179.89	969.27
合计	1,615,875.62	1,338,817.00	1,615,875.62

## 57、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	58,539,585.00	54,337,319.55
递延所得税费用	-32,349,592.38	118,280.64
合计	26,189,992.62	54,455,600.19

## 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	539,388,943.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,847,235.95
子公司适用不同税率的影响	-567,340.30
调整以前期间所得税的影响	49,932.33
非应税收入的影响	-103,907,224.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,508,334.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,094,712.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,475.54
研发费用加计扣除	-4,564,175.84
其他	-129,532.52
所得税费用	26,189,992.62

## 58、其他综合收益

详见附注五、40。

**59、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

主要项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,002,375.14	11,680,175.23
政府补助	20,850,793.88	31,381,121.77
融资租赁项目保证金	10,028,288.48	34,923,812.24
其他	26,526,218.18	40,129,031.56
合计	72,407,675.68	118,114,140.80

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

主要项目	本期发生额	上期发生额
退回的融资租赁项目保证金		41,095,000.00
支付往来款	3,883,907.98	80,078,644.14
支付的各项费用	77,634,244.83	66,760,231.57
其他	3,187,783.77	2,618,208.48
合计	84,705,936.58	190,552,084.19

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

主要项目	本期发生额	上期发生额
收回的理财产品		873,000,000.00
收到的取得中海油气体投资前的分红款		13,386,621.08
收到的热力管道迁移工程款	14,621,522.22	13,029,180.17
收回开投能源集团本金与利息	278,370,484.79	318,537,348.75
合计	292,992,007.01	1,217,953,150.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财产品本金		273,000,000.00
支付中海油气体投资款		4,375,000.00
支付外币锁汇保证金	442,018.70	
支付开投能源集团本金	158,000,000.00	255,000,000.00
合计	158,442,018.70	532,375,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

主要项目	本期发生额	上期发生额
收开投能源集团借款	566,800,000.00	369,720,000.00
收宁波经济技术开发区金帆投资有限公司借款		60,000,000.00
收宁波经济技术开发区控股有限公司借款	25,000,000.00	
合计	591,800,000.00	429,720,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
付收购子公司少数股权款		14,561,203.86
归还宁波经济技术开发区控股有限公司借款		60,000,000.00
支付开投能源集团同一控制下企业合并股权转让款	148,385,700.00	126,695,900.00
偿还租赁负债	8,924,416.55	
归还开投能源集团借款	775,793,000.00	329,227,000.00
归还宁波金宁物资有限公司借款	33,530,000.00	
支付银行承兑汇票保证金	40,750,000.00	
合计	1,007,383,116.55	530,484,103.86

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	513,198,951.18	289,481,836.71
加：资产减值准备	2,058,342.04	13,826,187.74
信用减值损失	23,451,038.09	14,531,882.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,596,570.34	202,951,777.01
使用权折旧	7,985,254.85	
无形资产摊销	6,742,961.84	5,548,091.46
长期待摊费用摊销	8,776,244.22	3,076,875.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,826,923.18	-101,791.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-890,656.19	1,004,373.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	88,436,868.80	-71,877,961.07
财务费用（收益以“-”号填列）	86,630,903.78	52,494,572.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-234,701,639.57	-136,107,979.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,154,186.01	-6,430,894.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,204,729.44	6,331,376.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,306,527.61	34,707,233.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-316,775,408.20	-139,292,763.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,882,205.35	54,205,184.56
其他	-209,918,831.55	-12,163,938.17
经营活动产生的现金流量净额	93,634,285.10	312,184,063.05
二、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		
新增使用权资产	10,355,433.67	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	737,789,107.47	602,379,617.31
减：现金的期初余额	602,379,617.31	706,335,328.59
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	135,409,490.16	-103,955,711.28

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	51,000,000.00
其中：宁波国翔物流有限公司	51,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,026,189.37
其中：宁波国翔物流有限公司	6,026,189.37
取得子公司支付的现金净额	44,973,810.63

## (3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	737,789,107.47	602,379,617.31
其中：库存现金	27,960.46	34,441.80
可随时用于支付的银行存款	688,519,980.77	529,955,396.73
可随时用于支付的其他货币资金	49,241,166.24	72,389,778.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	737,789,107.47	602,379,617.31

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	127,827,972.28	
其中：银行承兑保证金	69,249,130.28	如明细项目所列
期货保证金	58,136,823.30	如明细项目所列
其他保证金	442,018.70	外币锁汇保证金
存货	47,093,400.00	仓单质押
固定资产	6,835,561.07	为取得银行授信额度设定抵押
使用权资产	24,709,322.93	租赁取得资产
无形资产	31,280,000.00	为取得银行授信额度设定抵押
长期应收款	108,269,961.10	借款质押
一年内到期的非流动资产	118,091,042.62	借款质押

## 62、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项 目	期末余额		
	金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,079,486.33
其中：美元	4,768,789.74	6.3757	30,404,372.77
港币	13,036,278.45	0.8176	10,658,461.26

项目	期末余额		
	金额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	300,501.67	0.055415	16,652.30
其他应收款			101,263.12
其中：港币	123,854.11	0.8176	101,263.12
其他流动负债			17,200.11
其中：美元	2,697.76	6.3757	17,200.11
长期借款			108,386,906.75
其中：美元	17,000,000.00	6.3757	108,386,906.75

(续)

项目	期初余额		
	金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			39,543,809.05
其中：美元	1,414,701.66	6.5249	9,230,786.87
港币	35,994,035.25	0.84164	30,294,019.83
日元	300,498.92	0.063236	19,002.35
其他应收款			14,231.80
其中：港币	16,909.61	0.84164	14,231.80
其他流动负债			34,808.39
其中：美元	5,334.70	6.5249	34,808.39

(2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
绿能投资发展有限公司	香港	港币	经营业务（商品、投融资）主要以该等货币计价和结算

### 63、政府补助

(1) 与资产相关政府补助：

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益与资产相关政府补助转入（注1）	1,657,466.86	其他收益	1,657,466.86
合计	1,657,466.86		1,657,466.86

(2) 与收益相关政府补助：

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	3,129,066.32	其他收益	3,129,066.32
个人所得税返还	11,652.08	其他收益	11,652.08
政府补助（注2）	9,585,236.26	其他收益	9,585,236.26
政府补助（注3）	8,777,197.62	营业外收入	8,777,197.62
合计	21,503,152.28		21,503,152.28

注1：本期新增及计入其他收益的政府补助明细见本报告附注五、35 递延收益。



注 2：明细见本报告附注五、49 其他收益。

注 3：明细见本报告附注五、55 营业外收入。

(3) 政府补助退回情况

公司本期无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波国翔物流有限公司	2021 年 9 月	51,000,000.00	51.00%	收购	2021 年 9 月	取得控制		-1,383,622.84

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	宁波国翔物流有限公司
--现金	51,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,703,871.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,296,128.34

#### (3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	宁波国翔物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,026,189.37	6,026,189.37
预付款项	30,000.00	30,000.00
其他应收款	47,500.00	47,500.00
其他流动资产	12,227,170.65	12,227,170.65
在建工程	43,453,914.98	43,391,685.57
无形资产	210,860,702.40	205,919,687.25
长期待摊费用	658,440.00	658,440.00
递延所得税资产		1,083,429.64
负债：		
应付账款	14,080,000.00	14,080,000.00
应付职工薪酬	26,434.75	26,434.75
其他应付款	35,571,529.27	35,571,529.27

项目	宁波国翔物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期借款	126,000,000.00	126,000,000.00
递延所得税负债	167,381.50	
净资产	97,458,571.88	93,706,138.46
减：少数股东权益	47,754,700.22	
取得的净资产	49,703,871.66	

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波明州生物质发电有限公司	100%	合并前后均受同一方控制且该控制并非暂时	2021年12月31日	实际取得控制权的日期	132,993,943.85	16,188,949.18	91,731,314.60	7,448,882.79
宁波能源集团物资配送有限公司	100%	合并前后均受同一方控制且该控制并非暂时	2021年12月31日	实际取得控制权的日期	2,265,242,363.95	10,538,829.11	1,353,519,367.92	151,482.64

(2) 合并成本：

合并成本	宁波明州生物质发电有限公司	宁波能源集团物资配送有限公司
--现金	75,840,000.00	72,545,700.00
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
或有对价		

(3) 被合并方的资产、负债账面价值

项目	宁波明州生物质发电有限公司		宁波能源集团物资配送有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	900,322.91	827,651.87	2,242,286.18	9,144,490.55
应收票据				2,000,000.00
应收账款	85,284,487.87	48,068,915.05	261,460,257.06	129,616,606.57
预付款项		44,938.25	21,888,857.43	8,167,772.48
其他应收款	19,850,000.00		53,904.71	62,782,146.56
存货	4,278,584.76	2,836,791.88	37,814,428.45	67,170,753.29
其他流动资产	9,972,023.08	182,871.57	81,770.76	114,280.32

项 目	宁波明州生物质发电有限公司		宁波能源集团物资配送有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
固定资产	199,606,426.38	185,149,079.81	1,082,897.07	1,254,065.02
在建工程	1,085,590.24	12,055,633.26		
使用权资产	10,418,244.72		743,055.83	
无形资产	20,440.09	39,308.05		
长期待摊费用	1,006,745.37			1,689,366.33
递延所得税资产			2,134,493.97	1,681,452.09
其他非流动资产	162,500.00			
资产小计	332,585,365.42	249,205,189.74	327,501,951.46	283,620,933.21
短期借款	84,140,593.99	25,029,027.77	30,033,275.00	90,083,875.30
应付票据			9,512,915.00	
应付账款	13,333,011.92	13,260,643.49	57,921,716.78	108,381,783.43
合同负债			19,223,958.49	7,532,633.78
应付职工薪酬			4,414.26	
应交税费	297,138.84	556,996.44	7,332,385.72	280,385.10
其他应付款	3,046,560.96	175,874,267.53	120,652,562.05	7,403,493.55
一年内到期的非流动负债	39,595,086.41		371,313.47	
其他流动负债			5,829,236.34	4,244,511.10
长期借款	133,021,449.75			
租赁负债	8,478,319.86		387,094.29	
负债小计	281,912,161.73	214,720,935.23	251,268,871.40	217,926,682.26
净资产	50,673,203.69	34,484,254.51	76,233,080.06	65,694,250.95
减：少数股东权益				
取得的净资产	50,673,203.69	34,484,254.51	76,233,080.06	65,694,250.95

### 3、公司在报告期通过设立的方式取得的子公司

(1) 上饶甬能生物质能科技有限公司：成立于 2021 年 1 月 18 日，注册资本 7,600 万元，本公司持有 75% 的股份。经营范围：许可项目：发电、输电、供电业务（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）一般项目：毛竹、秸秆、农林剩余物等资源化综合利用技术研发；热力系统节能技术咨询服务；电力、热力产品、热力设备、灰渣的销售及技术咨询服务；竹炭、机制炭、炭基肥、活性炭研发及销售；以毛竹、秸秆、农林剩余物、林业“三剩物”次小薪柴等为主要原料的生物质电站的建设、经营；热力输送管道设施施工；活性炭再生利用；毛竹收购、加工、销售；竹林培育、种植等。（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）。

(2) 宁波甬能综合能源服务有限公司：成立于 2021 年 8 月 2 日，注册资本 5,000 万元，本公司持有 59% 的股份。经营范围：一般项目：新兴能源技术研发；合同能源管理；技术服务、

技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；热力生产和供应；供冷服务；制冷、空调设备销售；太阳能热利用装备销售；工程管理服务(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)。许可项目：各类工程建设活动(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)。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁波北仑热力有限公司	北仑热力	中国宁波	中国宁波	热力供应	100%		设立
宁波宁电投资发展有限公司	宁电投资	中国宁波	中国宁波	投资、一般性贸易	100%		设立
宁波北仑南区热力有限公司	南区热力	中国宁波	中国宁波	热力供应		51%	设立
绿能投资发展有限公司	绿能投资	中国香港	中国香港	投资、一般性贸易	100%		设立
宁波百思乐斯贸易有限公司	百思乐斯	中国宁波	中国宁波	投资、一般性贸易	100%		设立
宁波金通融资租赁有限公司	金通租赁	中国宁波	中国宁波	融资租赁	26%	25%	设立
金华宁能热电有限公司	金华宁能	中国金华	中国金华	热电联产	42%	58%	设立
宁波光耀热电有限公司	光耀热电	中国余姚	中国余姚	热电生产、供应	37%	28%	非同一控制下企业合并
宁波宁能电力销售有限公司	宁能电力	中国宁波	中国宁波	电力销售	100%		设立
宁波能源实业有限公司	能源实业	中国宁波	中国宁波	商品贸易	65%		设立
舟山宁能能源有限公司	舟山宁能	中国舟山	中国舟山	商品贸易		100%	设立
丰城宁能生物质发电有限公司	丰城宁能	江西宜春	江西宜春	生物质发电	70%	30%	设立
常德津市宁能热电有限公司	津市宁能	湖南常德	湖南常德	热电联产	75%	25%	设立
望江宁能热电有限公司	望江宁能	安徽安庆	安徽安庆	热电联产	75%	25%	设立
津市宁能环保科技有限公司	津市环保	湖南常德	湖南常德	废弃物处置	65%		设立
宁波宁电海运有限公司	宁电海运	中国宁波	中国宁波	水路运输	100%		同一控制下企业合并
宁波市热力有限公司	宁波热力	中国宁波	中国宁波	蒸汽供应	100%		同一控制下企业合并
宁波明州热电有限公司	明州热电	中国宁波	中国宁波	热电联产	100%		同一控制下企业合并
宁波科丰燃机热电有限公司	科丰热电	中国宁波	中国宁波	热电联产	100%		同一控制下企业合并
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	溪口水电	中国宁波	中国宁波	调荷供电(水力发电)	51.49%		同一控制下企业合并
宁能临高生物质发电有限公司	临高生物质	海南临高	中国海南	生物质发电	100%		同一控制下企业合并
宁波前开能源科技有限公司(注)	前开能源	中国宁波	中国宁波	技术服务	50%		设立
宁波甬创电力科技有限公司	甬创电力	中国宁波	中国宁波	技术服务	60%		设立
兰溪甬能生物质能源有限公司	兰溪生物质	中国金华	中国金华	生物质发电	30%	25%	设立
上饶甬能生物质能科技有限公司	上饶甬能	中国上饶	中国上饶	生物质发电	75%		设立
宁波甬能综合能源服务有限公司	能源服务	中国宁波	中国宁波	技术研发	59%		设立
宁波国翔物流有限公司	国翔物流	中国宁波	中国宁波	仓储物流	51%		非同一控制下企业合并
宁波明州生物质发电有限公司	明州生物质	中国宁波	中国宁波	生物质发电	100%		同一控制下企业合并
宁波能源集团物资配送有限公司	物资配送	中国宁波	中国宁波	燃料销售	100%		同一控制下企业合并

(注) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据: 本公司持有宁波前开能源科技有限公司 50% 股权, 系第一大股东, 该公司董事会由五名董事组成, 其中本公司委派三名; 该公司董事会涉及生产经营计划、投资与融资计划、对经营管理有重大影响的合同、年度财务预算与决算方案等的董事会决议, 经全体董事半数以上同意方为有效。因本公司可以对其实施控制, 故将宁波前开能源科技有限公司纳入本公司合并报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁波金通融资租赁有限公司	49%	49%	22,292,717.94	5,384,342.19	243,415,799.37
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	48.51%	48.51%	8,869,626.76	3,201,660.00	94,807,719.53
宁波能源实业有限公司	35%	35%	142,500.79		31,781,909.00
合计			31,304,845.49	8,586,002.19	370,005,427.90

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波金通融资租赁有限公司	754,916,057.55	884,482,443.35	1,639,398,500.90	707,959,547.87	434,672,015.55	1,142,631,563.42
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	154,151,880.14	58,511,581.78	212,663,461.92	17,223,924.65		17,223,924.65
宁波能源实业有限公司	712,844,483.39	14,811,086.64	727,655,570.03	630,844,208.47	6,005,907.28	636,850,115.75

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波金通融资租赁有限公司	622,953,615.87	734,427,303.46	1,357,380,919.33	637,148,726.55	258,399,919.62	895,548,646.17
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	134,560,356.21	64,076,996.72	198,637,352.93	15,212,991.97		15,212,991.97
宁波能源实业有限公司	471,682,306.27	6,345,858.29	478,028,164.56	385,384,935.68	2,244,919.72	387,629,855.40

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波金通融资租赁有限公司	102,060,262.34	45,495,342.73	45,495,342.73	60,626,639.07
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	99,445,181.78	18,284,120.31	18,284,120.31	7,124,915.36
宁波能源实业有限公司	2,120,427,022.60	407,145.12	407,145.12	-120,311,887.99

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波金通融资租赁有限公司	95,275,322.20	41,155,256.38	41,155,256.38	38,316,785.41

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	92,967,526.98	15,497,219.62	15,497,219.62	244,931.54
宁波能源实业有限公司	2,374,600,815.00	-10,048,199.91	-10,048,199.91	-240,128,254.36

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波久丰热电有限公司	浙江宁波	浙江宁波	热电联产	40%		权益法
宁波宁能投资管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理、实业投资等	40%		权益法
宁波宁能汇创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	浙江宁波	创业投资	50%		权益法
国能浙江北仑第三发电有限公司(注1)	浙江宁波	浙江宁波	热电联产	10%		权益法
万华化学(宁波)热电有限公司	浙江宁波	浙江宁波	热电联产	35%		权益法
中海油工业气体(宁波)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	液化气体的生产销售	35%		权益法
宁波甬德环境发展有限公司(注2)	浙江宁波	浙江宁波	再生资源回收	40%		权益法
宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	浙江宁波	创业投资	49.50%		权益法
宁波甬羿光伏科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	技术服务	40%		权益法
宁波灵峰综合能源服务有限公司(注3)	浙江宁波	浙江宁波	技术服务	15%		权益法
天津创业环保集团股份有限公司(注4)	天津	天津	污水与自来水以及其他水处理		9.8406%	权益法

注1：原国电浙江北仑第三发电有限公司，2020年12月23日更名为国能浙江北仑第三发电有限公司。根据国能浙江北仑第三发电有限公司章程相关条款的规定，本公司对国能浙江北仑第三发电有限公司有重大影响，故本公司对其进行权益法核算。

注2：原宁波甬德再生资源有限公司，2021年5月27日更名为宁波甬德环境发展有限公司。

注 3：根据宁波灵峰综合能源服务有限公司章程相关条款的规定，本公司对宁波灵峰综合能源服务有限公司有重大影响，故本公司对其进行权益法核算。

注 4：如附注五、11 所述，本公司对天津创业环保集团股份有限公司有重大影响，故本公司对其进行权益法核算。

## (2) 联营企业的主要财务信息

子公司名称	久丰热电		宁能投资		汇创合伙企业	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	382,800,553.14	311,835,189.59	16,211,365.02	9,935,130.66	2,380,572.55	2,215,187.44
非流动资产	635,138,975.39	611,890,007.16	59,465.79	68,160.95	225,000,000.00	225,000,000.00
资产合计	1,017,939,528.53	923,725,196.75	16,270,830.81	10,003,291.61	227,380,572.55	227,215,187.44
流动负债	470,854,634.58	352,444,791.10	244,662.80	135,851.99		
非流动负债	134,128,263.97	108,860,609.17		17,365.09		
负债合计	604,982,898.55	461,305,400.27	244,662.80	153,217.08		
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	412,956,629.98	462,419,796.48	16,026,168.01	9,850,074.53	227,380,572.55	227,215,187.44
按持股比例计算的净资产份额	165,182,651.99	184,967,918.59	6,410,467.20	3,940,029.81	113,690,286.28	113,607,593.72
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	165,182,651.99	184,967,918.59	6,410,467.20	3,940,029.81	113,690,286.28	113,607,593.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	660,882,243.47	513,864,788.20	10,984,464.71	4,420,680.84		
净利润	38,536,833.50	25,961,647.20	6,176,093.48	1,149,898.91	165,385.12	326,794.46
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	38,536,833.50	25,961,647.20	6,176,093.48	1,149,898.91	165,385.12	326,794.46
本年度收到的来自联营企业的股利	35,200,000.00	16,000,000.00				

(续)

子公司名称	国能三发		万华化学		中海油工业气体	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	503,166,798.23	960,888,329.60	176,446,497.85	231,990,889.58	140,616,023.56	35,658,423.47
非流动资产	3,839,729,602.98	3,772,814,942.82	1,242,150,874.12	1,211,276,253.68	176,275,713.19	196,525,550.55
资产合计	4,342,896,401.21	4,733,703,272.42	1,418,597,371.97	1,443,267,143.26	316,891,736.75	232,183,974.02
流动负债	410,216,406.90	324,088,989.81	364,165,935.34	345,060,021.24	17,575,967.14	14,619,252.87
非流动负债	393,819,186.57	435,830,871.55	74,894,777.86	75,325,345.17	14,600,103.85	17,470,798.06
负债合计	804,035,593.47	759,919,861.36	439,060,713.20	420,385,366.41	32,176,070.99	32,090,050.93

子公司名称	国能三发		万华化学		中海油工业气体	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	3,538,860,807.74	3,973,783,411.06	979,536,658.77	1,022,881,776.85	284,715,665.76	200,093,923.09
按持股比例计算的净资产份额	353,886,080.77	397,378,341.11	342,837,830.57	358,008,621.90	99,650,483.02	70,032,873.08
调整事项						
--商誉	25,276,195.93	25,276,195.93			3,296,900.84	3,296,900.84
--内部交易未实现利润						
--其他				97,054.29		314,946.07
对联营企业权益投资的账面价值	379,162,276.70	422,654,537.04	342,837,830.57	358,105,676.19	102,947,383.86	73,644,719.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	4,562,033,204.91	2,909,060,013.57	1,422,571,883.52	1,000,166,890.07	120,180,189.94	146,947,346.51
净利润	155,902,874.11	400,546,023.37	136,377,583.95	157,838,533.95	32,741,896.77	25,743,199.98
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	155,902,874.11	400,546,023.37	136,377,583.95	157,838,533.95	32,741,896.77	25,743,199.98
本年度收到的来自联营企业的股利	59,082,547.75	38,821,665.30	63,000,000.00	63,000,000.00	8,750,000.00	

(续)

子公司名称	甬德环境		汇宸合伙企业		甬羿光伏	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,280,088.58	1,427,388.95	28,896,853.27	256,974,793.30	10,432,802.20	
非流动资产	431,982.62	100,844.58	506,337,872.20	40,764,700.00	21,280,745.07	
资产合计	2,712,071.20	1,528,233.53	535,234,725.47	297,739,493.30	31,713,547.27	
流动负债	12,042.53	7,058.90	75,276.20	14,687.64	4,034,185.25	
非流动负债	360,879.36				6,450,000.00	
负债合计	372,921.89	7,058.90	75,276.20	14,687.64	10,484,185.25	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	2,339,149.31	1,521,174.63	535,159,449.27	297,724,805.66	21,229,362.02	
按持股比例计算的净资产份额	935,659.72	608,469.85	264,903,927.39	147,373,778.80	8,491,744.81	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	-10,000.00	-10,000.00				
对联营企业权益投资的账面价值	925,659.72	598,469.85	264,903,927.39	147,373,778.80	8,491,744.81	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入			647,671.23		133,854.43	
净利润	-1,682,025.32	-128,825.37	-7,437,356.38	-98,194.34	-770,637.98	
终止经营的净利润						
其他综合收益						



子公司名称	甬德环境		汇宸合伙企业		甬羿光伏	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
综合收益总额	-1,682,025.32	-128,825.37	-7,437,356.38	-98,194.34	-770,637.98	
本年度收到的来自联营企业的股利						

(续)

子公司名称	灵峰综合能源		天津创业环保	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	4,525,705.85		4,837,125,000.00	
非流动资产	111,171.71		16,228,167,000.00	
资产合计	4,636,877.56		21,065,292,000.00	
流动负债	5,876.00		3,210,772,000.00	
非流动负债			9,750,450,000.00	
负债合计	5,876.00		12,961,222,000.00	
少数股东权益			983,872,000.00	
归属于母公司股东权益	4,631,001.56		7,120,198,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	694,650.23		700,670,204.39	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	3,750,000.00			
对联营企业权益投资的账面价值	4,444,650.23		700,670,204.39	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			934,977,000.00	
净利润	-368,998.44		49,745,000.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-368,998.44		49,745,000.00	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(5) 不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、报告期，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

5、不存在重要的共同经营。

6、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产/负债、其他流动资产、债权投资、长期应收款、应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款、借款、应付债券等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是由于外汇汇率、证券价格以及利率的波动形成的市场风险，信用风险和流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币的银行存款有关，由于美元、港币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、港币的银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

#### (2) 证券价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。证券价格风险指由于单个股票、债券价值的变动而导致权益证券、债务证券之公允价值下降的风险。于 2021 年 12 月 31 日本公司持有的上市公司股权、债券在证券交易所上市，于报告期末以公开市场价格计量；本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

以 2021 年 12 月 31 日账面价值为基础，在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下，股权投资、债券投资之公允价值每上升/降低 10% 的敏感度分析如下表：

项目	账面价值 (人民币万元)	税前利润增加 (人民币万元)
交易性金融资产	34,562.59	(+/-)3,456.26
合计	34,562.59	(+/-)3,456.26

此外，本公司在资产负债表日以其公允价值列示的还包括套期以外的衍生金融资产（期货投资），期货投资主要通过国内依法批准成立的期货交易所开展跨期套利和期现套利等业务。公司制定了《证券、期货投资业务内控制度》和《证券、期货投资风险监控管理办法》等相关内控制度，专门设立风险监控管理部门，对投资过程的合理、合法、合规性，以及投资风险进行专门的独立的监控，并直接对公司董事会、董事长负责，以防范和控制投资风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如衍生金融资产的价格上升/降低 10%，则本公司的税前利润将会增加/减少约人民币 155.73 万元；如衍生金融负债的价格上升/降低 10%，则本公司的税前利润将会增加/减少约人民币-71.13 万元。

#### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的借款（详

见附注五、21、附注五、30 和附注五、32) 有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

## 2、信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

### (1) 融资租赁业务的信用风险

为加强对客户信用风险的控制，公司建立了完善的内控制度和业务操作指引，对融资租赁业务全流程，包括租赁项目调查、审查、审批、投放、日常管理等实行规范化管理。公司从租赁实施开始，至租赁责任解除为止的时间段内，对租赁项目实施日常管理，包括租赁项目巡访，项目履约管理等。对租赁项目进行实地走访巡视，按季提交租赁项目运行分析报告，通过对承租人的履约意愿、承租人的信用记录、承租人的履约能力、保证措施的有效性等，对项目质量进行评估与分级管理。通过采用风险识别为基础的方法，把项目风险分级定为正常、关注一级、关注二级、风险、损失五级，以判断企业如期足额履约的可能性。对于风险项目（关注二级、风险类和损失类），公司将采取风险预警保全措施；此外，本公司于每个资产负债表日按照会计政策充分计提减值准备。

### (2) 电力、热力业务的应收款项信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

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应收账款的减值准备，对于划分为组合的应收账款，以逾期天数与历史损失率为基础计算其预期信用损失。历史损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并结合当前状况与本公司预计存续期内的经济状况进行调整。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；本公司与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（人民币单位：万元）：

项目	无期限	1-6 个月	7-12 个月	1-5 年	超过 5 年	合计
货币资金	73,823.11	12,738.60				86,561.71
交易性金融资产	37,236.82					37,236.82
应收票据		6,560.17				6,560.17
应收账款	56,059.61					56,059.61
其他应收款	2,890.61					2,890.61
一年内到期的非流动资产		33,113.28	26,209.05			59,322.33
其他流动资产		21,000.00				21,000.00
长期应收款				96,153.96		96,153.96
其他非流动金融资产					1,249.15	1,249.15
小计	170,010.15	73,412.05	26,209.05	96,153.96	1,249.15	367,034.36
短期借款		118,204.32	81,689.72			199,894.04
交易性金融负债	711.33					711.33
应付票据		6,100.00				6,100.00
应付账款	34,171.23					34,171.23
应付职工薪酬	1,252.19					1,252.19
其他应付款	14,373.05					14,373.05
一年内到期的非流动负债		14,231.20	18,279.12			32,510.32
其他流动负债		229.22				229.22
长期借款				222,012.91		222,012.91
租赁负债				1,660.87		1,660.87
长期应付款				9,735.41		9,735.41
小计	50,507.80	138,764.74	99,968.84	233,409.19		522,650.57
净额	119,502.35	-65,352.69	-73,759.79	-137,255.23	1,249.15	-155,616.21

2021 年 12 月 31 日本公司流动资产超过流动负债人民币 28,515.67 万元，同时本公司已采取以下措施来降低流动性风险。

- 本公司与银行已签署的授信合同保证公司可获得足够的借款。
- 管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	347,183,186.93	25,184,964.18		372,368,151.11
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	347,183,186.93			347,183,186.93
(1) 债务工具投资	641,000.00			641,000.00
(2) 权益工具投资	232,041,106.13			232,041,106.13

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产	1,557,300.00			1,557,300.00
(4) 资管产品	112,943,780.80			112,943,780.80
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,184,964.18		25,184,964.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 符合金融工具准则的买卖非金融项目合同		25,184,964.18		25,184,964.18
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产			12,491,468.00	12,491,468.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>347,183,186.93</b>	<b>25,184,964.18</b>	<b>12,491,468.00</b>	<b>384,859,619.11</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	7,113,280.00			7,113,280.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	7,113,280.00			7,113,280.00
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：符合金融工具准则的买卖非金融项目合同				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>7,113,280.00</b>			<b>7,113,280.00</b>

## 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

## 3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的符合金融工具准则适用条件的买卖非金融项目合同，采用第二层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。当需要采用估值技术确定其公允价值时，本公司所使用的估值模型主要为现金流量折现模型；估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差等。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司分类为第三层次公允价值计量项目系非上市权益性证券投资。

本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

单位名称	企业类型	注册地	注册资本	经营范围	持有本公司股份比例
宁波开发投资集团有限公司	有限责任公司 (国有控股)	中国宁波	556,540.00 万元	项目投资、资 产经营等	(注)

注：宁波开发投资集团有限公司（以下简称“开投集团”）持有本公司 286,375,377 股，占公司总股本的 25.62%；开投集团全资子公司宁波开投能源集团有限公司（原宁波能源集团有限公司，2020 年 12 月 31 日更名为宁波开投能源集团有限公司，以下简称“开投能源集团”）持有本公司 282,484,731 股，占公司总股本的 25.27%，宁波市人民政府国有资产监督管理委员会仍然为本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注七、3。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
宁波天宁物业有限公司	同一母公司
宁波国际投资咨询有限公司	宁波开发投资集团有限公司持有其 34% 股权
宁波国咨工程造价咨询有限公司	宁波开发投资集团有限公司间接持有其 34% 股权
宁波文化广场投资发展有限公司	同一母公司
宁波文化广场商业管理有限公司	同受一方控制
宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	同受一方控制
宁波文化广场朗豪酒店有限公司	同受一方控制
宁波长丰热电有限公司	同受一方控制
宁波绿捷新能源科技有限公司	同受一方控制
宁波凯通国际贸易有限公司	同受一方控制
宁波开投星海置业有限公司	同受一方控制
上饶宁能生物质发电有限公司	同受一方控制
甬兴证券有限公司	同一母公司
上海甬兴证券资产管理有限公司	同受一方控制
中海浙江宁波液化天然气有限公司	开投集团的联营企业
宁波银行股份有限公司	开投集团的联营企业
宁波经济技术开发区控股有限公司	持有子公司宁波金通融资租赁有限公司 49% 股份
宁波榭北热电有限公司	联营企业的联营企业
潜江瀚达热电有限公司	联营企业持有其 70% 股权

关联方名称	与本公司的关系
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	宁波经济技术开发区控股有限公司全资子公司
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司	宁波经济技术开发区控股有限公司全资子公司
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	宁波经济技术开发区控股有限公司全资子公司
宁波百辰环保科技有限公司	持有子公司宁波光耀热电有限公司 17.5%股份
宁波立奥能源有限公司	持有子公司宁波光耀热电有限公司 17.5%股份
宁波金宁物资有限公司	持有子公司宁波国翔物流有限公司 49%股份

注：宁波国咨工程造价咨询有限公司系宁波国际投资咨询有限公司的全资子公司。宁波国际投资咨询有限公司于2019年3月29日办妥工商变更登记，成为开投集团全资子公司；宁波国际投资咨询有限公司于2020年4月20日办妥工商变更登记，开投集团持有其34%的股权。

## 5、关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方名称	交易事项	本期发生额	上期发生额
国能浙江北仑第三发电有限公司	采购蒸汽	136,685,768.00	80,563,015.20
宁波长丰热电有限公司	采购蒸汽	866,642.20	1,708,054.98
宁波天宁物业有限公司	物业综合管理服务	3,107,737.15	2,806,097.05
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司	物业综合管理服务	202,024.90	411,217.15
宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	工作餐	1,786,559.57	1,109,702.00
宁波国咨工程造价咨询有限公司	咨询服务	45,552.81	796,617.43
宁波立奥能源有限公司	人员委派费用	291,320.75	289,150.94
宁波天宁物业有限公司	人员委派费用	457,435.66	
宁波国际投资咨询有限公司	招标代理费	278,805.66	
宁波开投能源集团有限公司	担保费	25,538.03	
甬兴证券有限公司	手续费	36,908.05	
合计		143,784,292.78	87,683,854.75

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	交易事项	本期发生额	上期发生额
宁波文化广场投资发展有限公司	销售蒸汽	541,740.81	416,731.75
宁波文化广场朗豪酒店有限公司	销售蒸汽	761,034.80	529,115.00
宁波天宁物业有限公司	销售蒸汽	1,120,149.40	509,043.06
宁波银行股份有限公司	销售蒸汽	2,603,547.00	1,472,940.53
宁波长丰热电有限公司	销售蒸汽		569,760.29
宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	销售蒸汽	128,259.74	123,965.96
中海浙江宁波液化天然气有限公司	销售蒸汽	346,087.25	94,848.63
宁波文化广场商业管理有限公司	销售蒸汽	141,334.38	
万华化学（宁波）热电有限公司	销售煤炭	344,968,620.19	174,586,141.90

关联方	交易事项	本期发生额	上期发生额
宁波榭北热电有限公司	销售煤炭	174,600,705.81	130,711,941.32
宁波久丰热电有限公司	销售煤炭	356,977,809.74	247,896,034.19
万华化学(宁波)热电有限公司	劳务费	591,666.57	442,200.41
宁波久丰热电有限公司	劳务费	549,775.31	434,222.60
上饶宁能生物质发电有限公司	劳务费	2,195,594.32	1,435,325.34
宁波绿捷新能源科技有限公司	劳务费	874,443.36	
宁波甬德环境发展有限公司	劳务费	259,180.28	
中海油工业气体(宁波)有限公司	劳务费	344,339.62	
潜江瀚达热电有限公司	劳务费	1,673,851.80	
合计		888,678,140.38	559,222,270.98

## (2) 关联受托管理情况

## 本公司受托管理情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益确定依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
宁波开发投资集团有限公司	本公司	其他托管	2017-5-25	2019-5-24	协议价	4,716,981.13	4,724,784.64
			2019-5-25	2021-5-24			
宁波长丰热电有限公司	宁波热力	其他托管	2018-8-1	2021-8-1	协议价	1,584,905.66	9,509,433.96
合计						6,301,886.79	14,234,218.60

注 1: 2017 年 4 月 7 日, 公司五届三十七次董事会审议通过《关于受托管理控股股东能源类资产暨关联交易的议案》, 同意公司接受开投集团委托管理其旗下能源类资产。2017 年 5 月 25 日, 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宁波溪口抽水蓄能电站有限公司和宁波能源集团有限公司及其子公司的日常运营。委托管理期限自 2017 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日, 管理费每年 800 万元。

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。

注 2: 2018 年 7 月 30 日, 宁波热力与宁波长丰热电有限公司签订了《委托管理运营服务协议》, 宁波长丰热电有限公司按协议约定支付管理费。



## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
宁波天宁物业有限公司	房屋租赁	518,357.46	
合计		518,357.46	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
宁波开发投资集团有限公司	房屋租赁	4,425,140.94	4,656,265.71
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	房屋租赁	496,567.62	496,567.62
宁波长丰热电有限公司	房屋租赁	1,898,013.01	183,486.24
宁波长丰热电有限公司	车辆租赁	47,787.62	19,911.50
宁波绿捷新能源科技有限公司	车辆租赁		22,942.48
合计		6,867,509.19	5,379,173.55

## (4) 接受关联担保

A、本公司作为被担保方

被担保方	担保人	项目	担保金额	担保余额	担保起始日期	担保到期日期	担保是否已履行完毕
宁波金通融资租赁有限公司	宁波经济技术开发区控股有限公司	长期借款/一年内到期非流动负债/短期借款/应付票据	865,095,000.00	466,802,693.78	2018年1月3日至2020年7月16日	2021年1月3日至2023年1月13日	否
宁波光耀热电有限公司	宁波百辰环保科技有限公司	短期借款	32,500,000.00	12,578,997.29	2020年10月16日	2030年10月15日	否
宁波光耀热电有限公司	宁波立奥能源有限公司	短期借款	32,500,000.00	12,578,997.29	2020年10月16日	2030年10月15日	否
宁波能源实业有限公司	宁波开投能源集团有限公司	短期借款	64,720,707.69	64,720,707.69	2021年11月16日	2022年12月23日	否
宁波能源实业有限公司	宁波开投能源集团有限公司	短期借款	18,375,000.00	18,375,000.00	2020年6月29日	2023年6月29日	否
宁波能源实业有限公司	宁波开投能源集团有限公司	短期借款	6,300,000.00	6,300,000.00	2020年9月17日	2021年9月17日	否
宁波能源实业有限公司	宁波开投能源集团有限公司	短期借款	102,173,076.92	66,412,500.00	2021年2月9日	2023年2月9日	否
宁波能源实业有限公司	宁波开投能源集团有限公司	短期借款	17,500,000.00	17,500,000.00	2021年11月11日	2022年11月10日	否
合计			1,139,163,784.62	665,268,896.05			

B、本公司作为担保方，为子公司提供担保

被担保方	担保人	项目	担保金额	担保余额	担保起始日期	担保到期日期	担保是否已履行完毕
宁波金通融资租赁有限公司	宁波能源集团股份有限公司	长期借款/一年内到期非流动负债/短期借款/应付票据	931,050,000.00	485,855,864.96	2018年1月3日至2020年01月13日	2021年1月3日至2023年1月12日	否

被担保方	担保人	项目	担保金额	担保余额	担保起始日期	担保到期日期	担保是否已履行完毕
宁波明州热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	150,000,000.00		2019年9月17日	2022年9月17日	否
宁波明州热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	50,000,000.00		2021年4月6日	2024年4月6日	否
宁波明州热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	50,000,000.00		2019年9月26日	2022年9月26日	否
宁波科丰燃机热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	120,000,000.00	50,000,000.00	2020年2月24日	2023年2月24日	否
宁波科丰燃机热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2020年2月27日	2023年2月27日	否
宁波科丰燃机热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	100,000,000.00	20,000,000.00	2019年12月24日	2022年12月24日	否
宁波市热力有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月23日	否
宁波市热力有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	48,000,000.00	48,000,000.00	2020年2月24日	2023年2月24日	否
宁波市热力有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	50,000,000.00		2020年2月25日	2023年2月25日	否
宁波宁电海运有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	40,000,000.00		2019年3月27日	2022年3月27日	否
宁波宁电海运有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	70,000,000.00	5,000,000.00	2019年9月26日	2022年9月26日	否
宁波能源实业有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	120,195,600.00	120,195,600.00	2021年11月16日	2022年12月23日	否
宁波能源实业有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	34,125,000.00	34,125,000.00	2020年6月29日	2023年6月29日	否
宁波能源实业有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	11,700,000.00	11,700,000.00	2020年9月17日	2021年9月17日	否
宁波能源实业有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	189,750,000.00	123,337,500.00	2021年2月9日	2023年2月9日	否
宁波能源实业有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	32,500,000.00	32,500,000.00	2021年11月11日	2022年11月10日	否
金华宁能热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	72,000,000.00	59,991,302.45	2020年3月10日	2025年3月9日	否
金华宁能热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	长期借款	50,000,000.00	48,220,000.00	2020年8月25日	2030年8月25日	否
宁波光耀热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	32,500,000.00	26,877,500.00	2019年11月19日	2022年11月18日	否
宁波光耀热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	39,000,000.00	20,800,000.00	2021年2月9日	2024年2月9日	否
宁波光耀热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	119,500,000.00	111,858,500.00	2020年10月16日	2030年10月15日	否
宁波光耀热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	32,500,000.00	5,687,500.00	2021年9月6日	2024年9月5日	否
丰城宁能生物质发电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	长期借款	297,000,000.00	152,000,000.00	2021年2月9日	2038年8月21日	否
望江宁能热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	长期借款	51,967,761.50	51,967,761.50	2020年11月23日	2035年11月22日	否
常德津市宁能热电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	2020年11月23日	2035年11月22日	否
宁波明州生物质发电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年8月4日	2024年12月27日	否
宁波明州生物质发电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2021年12月27日	2024年12月27日	否
宁波明州生物质发电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	长期借款	170,000,000.00	169,990,000.00	2021年11月25日	2024年12月1日	否
宁波明州生物质发电有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	24,000,000.00	24,000,000.00	2021年12月27日	2024年12月27日	否
宁波能源集团物资配送有限公司	宁波能源集团股份有限公司	应付票据	9,512,915.00	9,512,915.00	2021年8月24日	2024年8月24日	否
宁波能源集团物资配送有限公司	宁波能源集团股份有限公司	短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2021年12月27日	2024年12月27日	否
合计			3,050,301,276.50	1,766,619,443.91			

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	本期发生额			
	拆借金额	起始日	到期日	利息计算标准
<b>拆入资金</b>				
宁波开投能源集团有限公司(注1)	548,000,000.00	2021年3月16日	2021年12月16日	3.70%
宁波经济技术开发区控股有限公司(注2)	25,000,000.00	2021年11月23日	2022年5月22日	银行同期贷款利率
宁波金宁物资有限公司(注5)	192,200,000.00	2021年1月11日	2021年12月29日	6.00%

关联方名称	本期发生额			
	拆借金额	起始日	到期日	利息计算标准
<b>拆出资金</b>				
宁波开投能源集团有限公司(注1)	158,000,000.00	2021年1月27日	2021年12月19日	3.85%

(续)

关联方名称	上期发生额			
	拆借金额	起始日	到期日	利息计算标准
<b>拆入</b>				
宁波经济技术开发区控股有限公司(注2)	40,000,000.00	2020年7月24日	2021年8月6日	银行同期贷款利率
	20,000,000.00	2020年7月24日	2021年9月2日	银行同期贷款利率
宁波开投能源集团有限公司(注3)	85,000,000.00	2019年9月6日	2020年5月5日	4.350%
	38,000,000.00	2019年12月12日	2020年12月11日	4.350%
	160,000,000.00	2020年12月9日	2021年12月8日	3.700%
<b>拆出</b>				
宁波开投能源集团有限公司(注4)	118,400,000.00	2019年1月7日	2020年6月1日	银行同期贷款利率
宁波开投能源集团有限公司(注1)	255,000,000.00	2020年3月5日	2020年12月31日	3.915%

注1:公司发生同一控制下企业合并,上述关联方资金拆借,为标的企业宁波能源集团物资配送有限公司在合并前与关联方发生的资金往来,拆借金额为当年累计发生额。

注2:公司子公司宁波金通融资租赁有限公司与宁波经济技术开发区控股有限公司签订《流动资金循环使用授信合同》,宁波经济技术开发区控股有限公司给予宁波金通融资租赁有限公司6,000万元的流动资金循环借款额度,循环借款授信期限为一年,自2020年7月16日起至2021年7月15日止,由公司按对宁波金通融资租赁有限公司的出资比例提供提供连带责任保证担保。借款利率按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率,每笔借款利随本清。借款用途仅限于宁波金通融资租赁有限公司的流动资金周转,且每笔流动资金单次使用期限不得超过六个月。上述合同到期后,双方续签新的《流动资金循环使用授信合同》,合同期限自2021年7月26日起至2022年7月25日止,其他内容不变。

注3:公司发生同一控制下企业合并,上述关联方资金拆借,为标的企业宁波明州生物质有限公司在合并前与关联方发生的资金往来,拆借金额为当年累计发生额。

注4:公司发生同一控制下企业合并,上述关联方资金拆借,为标的企业宁能临高生物质发电有限公司在合并前与关联方发生的资金往来。

注5:公司发生非同一控制下企业合并,上述关联方资金拆借,为标的企业宁波国翔物流有限公司在合并前向关联方拆入的资金往来,合并日后宁波国翔物流有限公司归还剩余

拆入资金33,530,000.00元。

#### (6) 关联方资产转让

##### 现金购买资产

2021年12月7日和2021年12月23日公司七届二十二次董事会和2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购股东子公司股权暨关联交易的议案，同意公司按协议方式以人民币现金47,320.5856708万元收购股东宁波开投能源集团有限公司所持有的宁波明州生物质发电有限公司（以下简称“明州生物质”）100%股权、宁波能源集团物资配送有限公司（以下简称“物资配送”）100%股权和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。并在收购完成后，为明州生物质和物资配送提供担保。报告期，公司收购明州生物质、物资配送的股权已完成，共支付对价14,838.57万元。

#### (7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	512.64	405.09

#### (8) 其他关联交易

##### A、金融机构贷款及利息支出

年度	关联方	贷款	还款	贷款利息支出
2021年度	宁波银行股份有限公司	211,789,654.50	301,203,707.81	3,035,122.38
2020年度	宁波银行股份有限公司	426,000,000.00	157,808,201.27	13,755,401.57

##### B、金融机构存款及利息收入

年度	关联方	存入	支取	期末账户余额	存款利息收入	票据贴现支出
2021年度	宁波银行股份有限公司	1,248,243,711.88	1,205,566,363.74	68,094,199.32	375,391.93	5,984,939.50
2020年度	宁波银行股份有限公司	1,024,349,080.82	1,018,438,209.64	29,392,585.97	501,375.12	306,265.18

##### C、金融机构存出投资款

年度	关联方	存入	支取	期末账户余额
2021年度	甬兴证券有限公司	4,036,379,406.91	4,036,275,640.32	103,766.59

##### D、购买资管产品

公司子公司宁波宁电投资发展有限公司本期购买管理人为上海甬兴证券资产管理有限公司的资管产品110,000,000.00元。

## E、资金拆借利息

## 利息支出

关联方名称	本期发生额	上期发生额
宁波经济技术开发区控股有限公司	117,812.50	159,500.00
宁波开投能源集团有限公司	4,964,643.85	4,749,287.08
宁波金宁物资有限公司	289,050.94	

## 利息收入

关联方名称	本期发生额	上期发生额
宁波开投能源集团有限公司	370,484.79	4,864,430.82

## F、委托代建

公司第六届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司拟以委托建设方式在原厂区预留地块补充建设工业厂房及地下室暨关联交易的议案》，董事会同意委托宁波开投星海置业有限公司在原厂区预留地块补充建设工业厂房及地下室，本次委托建设项目费用约为2,550万元，双方按实结算，资金来源为自有资金。截至2021年12月31日，该项目已投入1,787万元，正在建设中。

## G、融资租赁及保理

鉴于潜江瀚达热电有限公司（以下简称“潜江瀚达”）与东方电气集团国际合作有限公司（以下简称“东方电气”）签署了《潜江经济开发区热电联产项目EPC总承包工程合同》（以下简称“基础合同”），公司子公司宁波金通融资租赁有限公司（以下简称“金通租赁”）与潜江瀚达热电有限公司（以下简称“潜江瀚达”）于2021年11月24日签订《融资租赁合同（直租）》，同时与潜江瀚达、东方电气签订《购买合同》，约定：金通租赁向东方电气购买设备，以出租给潜江瀚达使用，潜江瀚达同意按合同约定租入租赁物件并向金通租赁支付租金。截至2021年12月31日，金通租赁已收取潜江瀚达租金2,325,198.56元、保证金4,995,484.25元，确认租息收入96,495.58元。

2021年11月26日，金通租赁与潜江瀚达、东方电气签订《保理合同》，约定：东方电气将对潜江瀚达基于基础合同项下的应收款项（指东方电气就基础合同项下建筑安装工程费的收入而享有的一切权利、附属该权利的从权利）转让给金通租赁，由金通租赁为东方电气提供包括应收账款融资、应收账款收付结算等综合性保理服务，保理业务的金额不超过150,000,000.00元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	宁波银行股份有限公司	68,094,199.32		29,392,585.97	
货币资金	甬兴证券有限公司	103,766.59			
<b>货币资金合计</b>		68,197,965.91		29,392,585.97	
应收账款	宁波开发投资集团有限公司	443,356.71	26,601.40	443,356.74	26,601.40
应收账款	宁波银行股份有限公司	496,641.95	29,798.52	258,943.69	15,536.62
应收账款	宁波文化广场朗豪酒店有限公司	113,792.90	6,827.57	77,470.47	4,648.23
应收账款	中海浙江宁波液化天然气有限公司	122,856.77	7,371.41	43,931.12	2,635.87
应收账款	万华化学(宁波)热电有限公司	41,654,080.20	2,499,244.81		
应收账款	宁波榭北热电有限公司	20,724,444.46	1,243,466.67	12,743,774.39	764,626.46
应收账款	宁波久丰热电有限公司	35,904,306.00	2,154,258.36	18,031,000.00	1,081,860.00
<b>应收账款合计</b>		99,459,478.99	5,967,568.74	31,598,476.41	1,895,908.58
预付账款	宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	50,780.00			
<b>预付账款合计</b>		50,780.00			
应收股利	宁波久丰热电有限公司	15,200,000.00			
<b>应收股利合计</b>		15,200,000.00			
其他应收款	宁波开投能源集团有限公司			65,002,051.89	3,250,102.59
其他应收款	万华化学(宁波)热电有限公司			28,302.00	1,415.10
<b>其他应收款合计</b>				65,030,353.89	3,251,517.69
一年内到期的非流动资产	潜江瀚达热电有限公司	6,378,602.39	63,786.02		
<b>一年内到期的非流动资产合计</b>		6,378,602.39	63,786.02		
长期应收款	潜江瀚达热电有限公司	82,650,955.33	826,509.55		
<b>长期应收款合计</b>		82,650,955.33	826,509.55		

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	宁波银行股份有限公司	136,776,006.64	282,975,189.56
<b>短期借款合计</b>		136,776,006.64	282,975,189.56
长期借款	宁波银行股份有限公司	100,667,455.75	88,092,770.83
<b>长期借款合计</b>		100,667,455.75	88,092,770.83
一年内到期的非流动负债	宁波银行股份有限公司	48,070,172.97	52,472,230.04
<b>一年内到期的非流动负债合计</b>		48,070,172.97	52,472,230.04
应付票据	宁波能源集团物资配送有限公司		27,000,000.00
<b>应付票据合计</b>			27,000,000.00
应付账款	国能浙江北仑第三发电有限公司	32,126,355.73	10,692,499.77
应付账款	宁波国咨工程造价咨询有限公司	8,278.30	8,278.30

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波国际投资咨询有限公司	99,056.60	
<b>应付账款合计</b>		32,233,690.63	84,700,810.62
其他应付款	宁波开投能源集团有限公司		173,325,360.04
其他应付款	宁波天宁物业有限公司	78,995.00	76,995.00
其他应付款	宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	25,117,812.50	
其他应付款	潜江瀚达热电有限公司	4,995,484.25	
<b>其他应付款合计</b>		30,192,291.75	173,402,355.04
一年内到期的非流动负债	宁波开发投资集团有限公司	4,079,477.27	4,099,929.52
一年内到期的非流动负债	宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	551,437.11	
一年内到期的非流动负债	宁波长丰热电有限公司	1,535,082.98	
<b>一年内到期的非流动负债合计</b>		6,165,997.36	4,099,929.52
租赁负债	宁波开发投资集团有限公司	7,996,999.48	12,299,788.56
租赁负债	宁波经济技术开发区金帆投资有限公司		1,489,702.86
租赁负债	宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	1,180,992.05	
租赁负债	宁波长丰热电有限公司	3,840,917.19	
<b>租赁负债合计</b>		13,018,908.72	13,789,491.42

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

股份支付情况的说明：

2019年11月6日，公司六届三十二次董事会会议审议通过了《关于〈公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其他相关议案、并于2019年11月29日召开的六届三十三次董事会会议审议通过了《关于〈公司2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，激励计划拟向激励对象授予3,227.70万股限制性A股股票，约占激励计划草案公告时公司股本总额108,669.55万股的2.97%；限制性股票的授予价格为每股1.84元。

上述议案经宁波市国有资产监督管理委员会甬国资办（2019）46 号《关于同意宁波热电实施 2019 年限制性股票激励计划的批复》，并于 2019 年 12 月 30 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。2020 年 3 月 18 日，公司六届三十六次董事会会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定 2020 年 3 月 18 日为授予日，向 67 名激励对象授予 3,107.27 万股限制性股票，限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的 A 股股票，授予价格为每股 1.84 元。本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至所有激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划各批次的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。2020 年 10 月 23 日，公司七届董事会六次会议，审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。

本次限制性股票的解除限售期、解除限售的条件及各期解除限售时间及比例安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	业绩考核目标	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	①以 2018 年营业收入为基数,2020 年营业收入增长率不低于 20%,且不低于对标企业 75 分位值水平;②2020 年净资产收益率不低于 6.30%,或不低于对标企业 75 分位值水平;③2020 年主营业务收入占营业收入比重不低于 90%。	33%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	①以 2018 年营业收入为基数,2021 年营业收入增长率不低于 40%,且不低于对标企业 75 分位值水平;② 2021 年净资产收益率不低于 8.05%,且不低于对标企业 75 分位值水平;③ 2021 年主营业务收入占营业收入比重不低于 90%。	33%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	①以 2018 年营业收入为基数,2022 年营业收入增长率不低于 60%,且不低于对标企业 75 分位值水平;② 2022 年净资产收益率不低于 8.50%,且不低于对标企业 75 分位值水平;③ 2022 年主营业务收入占营业收入比重不低于 90%。	34%



## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公平市场价原则确定, 授予价格为本计划草案公告前 30 个交易日公司标的股票平均收盘价的 60%
对可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,041,761.92
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,226,704.88

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## 1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的未决诉讼或仲裁事项。

## 2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## 3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注七、在其他主体中权益”部分。

## 4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	190,020,595.87

经公司第七届第二十五次董事会决议, 以实施利润分配时股权登记日的总股本为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1.70 元(含税), 以截至报告日公司总股本计算, 拟分配总额 190,020,595.87 元(含税)。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据、分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、提供不同产品和劳务的业务单元为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能定期评价该组成部分的经营成果、以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

据此，本公司报告分部划分为总部和四个业务分部（管网供汽分部、蒸汽电力生产与销售分部、投资贸易与其他分部、融资租赁分部）。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息：

单位：人民币万元

项 目	期末余额/本期发生额						
	总部	管网供汽	蒸汽电力生 产与销售	投资贸易与 其他	融资租赁	减：分部间 抵销	合 计
营业收入	4,310.38	89,721.22	151,767.96	539,745.13	10,206.03	104,376.62	691,374.10
营业成本	372.30	72,415.00	126,040.01	526,681.26	3,272.84	98,036.18	630,745.23
投资收益	12,428.74	279.99		14,666.96		3,905.52	23,470.17
利润总额	9,738.63	4,160.88	11,310.60	29,369.17	6,041.51	6,681.90	53,938.89
所得税费用	-589.89	1,087.18	1,993.18	-803.10	1,491.97	560.35	2,619.00
净利润	10,328.52	3,073.70	9,317.42	30,172.27	4,549.53	6,121.55	51,319.89
资产总额	520,949.06	69,871.02	382,284.36	350,053.16	163,939.85	488,508.06	998,589.39
负债总额	243,317.35	40,744.54	213,073.69	186,402.09	114,263.16	240,014.00	557,786.83

## 2、诉讼事项

(1) 2020年11月30日，公司子公司舟山宁能能源有限公司（以下简称“舟山宁能公司”）以上海中油奉贤石油有限公司（以下简称“上海中油公司”）为被告，就上海中油公司未按合同约定交付货物事项向上海浦东新区人民法院提起民事诉讼。诉讼请求：①判令确认公司与被告签订的《购销合同》及《变更协议》于2020年11月26日解除；②判令被告向公司返还货款18,760,000元，同时向公司支付18,760,000元货款的占用利息（以18,760,000元为

基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率自 2020 年 8 月 17 日起计算至实际返还之日止，暂计至 2020 年 11 月 30 日的利息为 209,752.22 元)；③判令被告向公司支付违约金 1,876,000 元；④本案保全费、保全担保费、诉讼费用由被告承担。

2021 年 8 月 13 日，上海浦东新区人民法院作出民事判决书【(2021)沪 0115 民初 6031 号】，判决：驳回原告舟山宁能能源有限公司的全部诉讼请求。。

截至 2021 年 12 月 31 日，舟山宁能公司应收上海中油公司预付货款 18,760,000 元；舟山宁能公司针对该重大应收款项单项计提坏账准备 15,008,000 元。

舟山宁能公司不服一审判决，已提起上诉。截至审计报告日，该案件尚在审理中。

(2) 2020 年 12 月 10 日，公司子公司舟山宁能能源有限公司以中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司（以下简称“中石油上海分公司”）为被告，就中石油上海分公司未按合同约定交付货物事项向上海浦东新区人民法院提起民事诉讼。诉讼请求：①判令被告立即向公司交付 4000 吨“0 号车用柴油（VI）”；②判令被告向公司支付违约金 3,060,000 元；③本案律师费 1,400,000 元由被告承担；④本案诉讼费用由被告承担。

2021 年 9 月 28 日，上海浦东新区人民法院作出民事判决书【(2021)沪 0115 民初 5604 号】，判决：①被告中石油上海分公司于本判决生效后十日内返还原告舟山宁能能源有限公司货款 107,298.90 元；②驳回原告舟山宁能能源有限公司的其余诉讼请求。

截至 2021 年 12 月 31 日，舟山宁能公司应收中石油上海分公司预付货款 20,400,000 元；舟山宁能公司针对该重大应收款项单项计提坏账准备 16,320,000 元。

舟山宁能公司不服一审判决，已提起上诉。截至审计报告日，该案件尚在审理中。

(3) 2022 年 2 月 15 日，上海炫昌石油化工有限公司（以下简称“上海炫昌公司”）以公司子公司舟山宁能能源有限公司为被告，就舟山宁能公司未按合同约定交付货物事项向上海浦东新区人民法院提起民事诉讼。诉讼请求：①判令被告返还上海炫昌公司支付的货款 4,592,400 元以及逾期还款违约金 741,672.60 元(占有期间从 2020 年 10 月 29 日暂计至 2022 年 2 月 15 日， $4,592,400 \text{ 元} \times 0.35\% \times 475 \text{ 天}$ )，合计 5,334,072.60 元；②判令被告支付原告律师代理费 30,000 元；③本案诉讼费用由被告承担。

截至审计报告日，该案件尚未开庭审理。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

## 1、应收账款

## 1) 应收账款分类披露：

## (1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内	28,014,547.58
1-2年	443,356.71
合计	28,457,904.29

## (2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,457,904.29	100.00%	599,475.50	2.11%	27,858,428.79
其中：信用风险特征组合	28,457,904.29	100.00%	599,475.50	2.11%	27,858,428.79
合计	28,457,904.29	100.00%	599,475.50	2.11%	27,858,428.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,034,142.02	100.00%	191,822.32	0.80%	23,842,319.70
其中：信用风险特征组合	24,034,142.02	100.00%	191,822.32	0.80%	23,842,319.70
合计	24,034,142.02	100.00%	191,822.32	0.80%	23,842,319.70

## 按组合计提坏账准备：

组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收电力客户组合（国家电网）	2,853,193.93		0.00%
应收蒸汽及其他客户组合	3,045,336.58	599,475.50	19.69%
其中：信用期内及逾期1年以内	3,045,336.58	156,118.79	5.13%
应收合并范围内关联方组合	22,559,373.78		0.00%
合计	28,457,904.29	599,475.50	2.11%

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：根据本公司产品类型和客户类型情况，应收电力客户组合为因供电业务形成的对国家电网的应收款项；应收蒸汽及其他客户组合为因供热等业务形成的对蒸汽及其他客户的应收款项；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，作为合并范围内关联方组合。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险计提坏账	191,822.32	407,653.18			599,475.50
合计	191,822.32	407,653.18			599,475.50

本期无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

## (4) 报告期,本公司无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
金华宁能热电有限公司	18,237,833.74	64.09%	
宁波北仑热力有限公司	4,246,430.50	14.92%	
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	2,853,193.93	10.03%	
宁波拓普集团股份有限公司	1,176,771.05	4.14%	70,606.26
宁波开发投资集团有限公司	443,356.71	1.56%	26,601.40
合计	26,957,585.93	94.73%	97,207.66

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,200,000.00	
其他应收款	1,243,628,483.82	709,895,520.54
合计	1,258,828,483.82	709,895,520.54

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,243,654,047.19
1至2年	4,990.50
5年以上	8,200.01
合计	1,243,667,237.70

## (2) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	1,243,052,950.72	709,807,543.68
保证金及押金	508,000.00	8,000.00
往来款及其他	106,286.98	91,415.42
合计	1,243,667,237.70	709,906,959.10

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	11,438.56			11,438.56
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,315.32			27,315.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	38,753.88			38,753.88

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	11,438.56	27,315.32			38,753.88
合计	11,438.56	27,315.32			38,753.88

报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

(5) 报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波宁电投资发展有限公司	关联往来	458,688,739.59	一年以内	36.88%	
常德津市宁能热电有限公司	关联往来	203,899,628.56	一年以内	16.40%	
宁波明州热电有限公司	关联往来	125,020,700.79	一年以内	10.05%	
宁波能源集团物资配送有限公司	关联往来	112,050,647.27	一年以内	9.01%	
宁波百思乐斯贸易有限公司	关联往来	119,187,054.55	一年以内	9.58%	
合计		1,018,846,770.76		81.92%	

## 3、长期股权投资

分类情况	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,088,584,703.88		2,088,584,703.88	1,793,042,223.98		1,793,042,223.98
对联营企业投资	1,010,402,665.08		1,010,402,665.08	1,043,911,351.47		1,043,911,351.47
合计	3,098,987,368.96		3,098,987,368.96	2,836,953,575.45		2,836,953,575.45

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波北仑热力有限公司	71,869,431.52	3,474,335.04		75,343,766.56		
宁波宁电投资发展有限公司	50,222,488.64	232,333.20		50,454,821.84		
绿能投资发展有限公司	121,474,500.00			121,474,500.00		
宁波光耀热电有限公司	27,634,135.92			27,634,135.92		
宁波百思乐斯贸易有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
宁波金通融资租赁有限公司	84,756,611.28	60,957.94		84,817,569.22		
金华宁能热电有限公司	63,743,301.32	131,123.52		63,874,424.84		
宁波能源实业有限公司	65,068,003.86			65,068,003.86		
宁波宁能电力销售有限公司	200,100,000.00			200,100,000.00		
丰城宁能生物质发电有限公司	91,700,000.00			91,700,000.00		
常德津市宁能热电有限公司	126,000,000.00			126,000,000.00		
望江宁能热电有限公司	122,250,000.00			122,250,000.00		
津市宁能环保科技有限公司	1,530,000.00	17,970,000.00		19,500,000.00		
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	104,198,235.66	50,014.28		104,248,249.94		
宁波宁电海运有限公司	118,375,186.15	427,775.04		118,802,961.19		
宁波明州热电有限公司	164,581,634.90	296,651.52		164,878,286.42		
宁波科丰燃机热电有限公司	118,889,417.82	296,651.52		119,186,069.34		
宁波市热力有限公司	58,922,145.93	30,462,179.52		89,384,325.45		
宁波前开能源科技有限公司	25,076,488.72	27,317.40		25,103,806.12		
宁能临高生物质发电有限公司	127,039,715.30	18,000,000.00		145,039,715.30		
兰溪甬能生物质能源有限公司	19,200,000.00	28,800,000.00		48,000,000.00		
宁波甬创电力科技有限公司	2,410,926.96	74,303.33		2,485,230.29		
上饶甬能生物质能科技有限公司		11,400,000.00		11,400,000.00		
宁波甬能综合能源服务有限公司		5,932,553.84		5,932,553.84		
宁波国翔物流有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		
宁波明州生物质发电有限公司		50,673,203.69		50,673,203.69		
宁波能源集团物资配送有限公司		76,233,080.06		76,233,080.06		
合计	1,793,042,223.98	295,542,479.90		2,088,584,703.88		

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
宁波宁能投资管理有限公司	3,940,029.81			2,470,437.39						6,410,467.20	
宁波久丰热电有限公司	184,967,918.59			15,414,733.40			35,200,000.00			165,182,651.99	
国能浙江北仑第三发电有限公司	422,654,537.04			15,590,287.41			59,082,547.75			379,162,276.70	
万华化学(宁波)热电有限公司	358,105,676.19			47,732,154.38			63,000,000.00			342,837,830.57	
中海油工业气体(宁波)有限公司	73,644,719.99	26,593,000.00		11,459,663.87			8,750,000.00			102,947,383.86	
宁波甬德环境发展有限公司	598,469.85	1,000,000.00		-672,810.13						925,659.72	
宁波甬羿光伏科技有限公司		8,800,000.00		-308,255.19						8,491,744.81	
宁波灵峰综合能源服务有限公司		4,500,000.00		-55,349.77						4,444,650.23	
合计	1,043,911,351.47	40,893,000.00		91,630,861.36			166,032,547.75			1,010,402,665.08	

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,231,876.97	41,099,680.57	44,628,586.85	36,495,323.15
其他业务	43,163,473.66	3,737,348.57	38,952,400.09	6,201,539.45
合计	92,395,350.63	44,837,029.14	83,580,986.94	42,696,862.60

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
其中：电	27,276,596.22	25,923,390.90
蒸汽	21,021,463.83	17,814,294.15
管道运输	37,596,612.31	33,549,255.54
其他	6,500,678.27	6,294,046.35
按经营地区分类		
其中：宁波及周边地区	92,395,350.63	83,580,986.94
其他地区		
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认收入	91,577,580.50	78,372,110.41



合同分类	本期发生额	上期发生额
在某一时间段确认收入	817,770.13	5,208,876.53
合计	92,395,350.63	83,580,986.94

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		5,691,295.55
权益法核算的长期股权投资收益	88,032,062.51	115,216,088.53
子公司分红	36,255,337.90	37,219,856.45
合计	124,287,400.41	158,127,240.53

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-937,456.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,066,783.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	218,459,976.25	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	26,727,778.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,540,489.57	
管网迁移建设补偿款摊销转入	12,651,409.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-910,257.36	
合计	305,598,722.91	
减：所得税影响金额	-6,380,251.13	
少数股东损益影响金额	2,311,626.70	
非经常性损益净额	309,667,347.34	

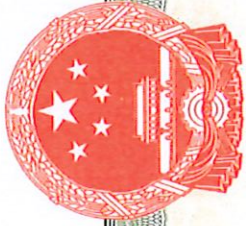
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.52%	0.4358	0.4295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.1509	0.1487

宁波能源集团股份有限公司

2022 年 4 月 15 日



# 营业执照

(副本)

编号 3201000000202202220077

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)

名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
 审查企业会计报表，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，出具有关审计报告；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；(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)



登记机关

2022年02月22日



# 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：余瑞玉  
 主任会计师：  
 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：苏财会[2013]39号  
 批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0001597

## 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：



二〇一三年九月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



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



证书编号: 320000100152  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31日  
 Date of Issuance                      /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.



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



姓名 Full name 章能金  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-02-01  
 工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 330106197102014051



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.



章能金(320000100058)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



章能金(320000100058)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100058  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 04 月 30 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

2020年07月16日