

宁波明州生物质发电有限公司  
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月  
财务报表审计报告  
天衡审字(2016)01991 号



0000201701000412  
报告文号：天衡审字[2016]01991号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字（2016）01991 号

宁波明州生物质发电有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波明州生物质发电有限公司（以下简称明州生物质）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是明州生物质管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，明州生物质财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明州生物质 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

胡学文



中国注册会计师：

顾春华





# 资产负债表

编制单位：宁波明州生物质发电有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 注释 | 2016年9月30日     | 2015年12月31日    | 2014年12月31日   |
|------------------------|----|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产：                  |    |                |                |               |
| 货币资金                   | 1  | 1,412,093.71   | 19,438,944.02  | 711,963.01    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                |                |               |
| 衍生金融资产                 |    |                |                |               |
| 应收票据                   |    |                |                |               |
| 应收账款                   | 2  | 27,521,621.89  |                |               |
| 预付款项                   |    |                |                |               |
| 应收利息                   |    |                |                |               |
| 应收股利                   |    |                |                |               |
| 其他应收款                  | 3  | 8,550.00       | 13,300.00      |               |
| 存货                     | 4  | 3,177,354.94   | 3,367,873.55   | 5,202.40      |
| 划分为持有待售的资产             |    |                |                |               |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                |                |               |
| 其他流动资产                 | 5  | 3,713,416.83   | 6,503,277.22   | 2,706,421.85  |
| 流动资产合计                 |    | 35,833,037.37  | 29,323,394.79  | 3,423,587.26  |
| 非流动资产：                 |    |                |                |               |
| 可供出售金融资产               |    |                |                |               |
| 持有至到期投资                |    |                |                |               |
| 长期应收款                  |    |                |                |               |
| 长期股权投资                 |    |                |                |               |
| 投资性房地产                 |    |                |                |               |
| 固定资产                   | 6  | 191,039,841.17 | 251,709.41     |               |
| 在建工程                   | 7  |                | 158,014,777.84 | 40,939,614.21 |
| 工程物资                   |    | 1,038,045.03   | 122,152.97     | 11,052,266.99 |
| 固定资产清理                 |    |                |                |               |
| 生产性生物资产                |    |                |                |               |
| 油气资产                   |    |                |                |               |
| 无形资产                   |    |                |                |               |
| 开发支出                   |    |                |                |               |
| 商誉                     |    |                |                |               |
| 长期待摊费用                 | 8  | 385,316.10     | 288,666.00     |               |
| 递延所得税资产                |    |                |                |               |
| 其他非流动资产                |    |                |                | 28,017,308.88 |
| 非流动资产合计                |    | 192,463,202.30 | 158,677,306.22 | 80,009,190.08 |
| 资产总计                   |    | 228,296,239.67 | 188,000,701.01 | 83,432,777.34 |

公司法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作的公司负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

# 资产负债表（续）

编制单位：宁波明州生物发电有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 注释 | 2016年9月30日     | 2015年12月31日    | 2014年12月31日   |
|------------------------|----|----------------|----------------|---------------|
| 流动负债：                  |    |                |                |               |
| 短期借款                   | 9  | 130,000,000.00 | 54,747,088.00  |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |               |
| 衍生金融负债                 |    |                |                |               |
| 应付票据                   | 10 |                | 56,600,000.00  |               |
| 应付账款                   | 11 | 58,725,445.69  | 26,460,257.10  | 4,178,331.00  |
| 预收款项                   | 12 | 120,000.00     | 120,000.00     |               |
| 应付职工薪酬                 | 13 |                |                |               |
| 应交税费                   | 14 | 12,910.42      | 17,267.46      |               |
| 应付利息                   | 15 | 157,083.32     | 61,897.38      |               |
| 应付股利                   |    |                |                |               |
| 其他应付款                  | 16 | 2,122,705.00   | 1,606,785.00   | 30,096,549.00 |
| 划分为持有待售的负债             |    |                |                |               |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                |                |               |
| 其他流动负债                 |    |                |                |               |
| 流动负债合计                 |    | 191,138,144.43 | 139,613,294.94 | 34,274,880.00 |
| 非流动负债：                 |    |                |                |               |
| 长期借款                   |    |                |                |               |
| 应付债券                   |    |                |                |               |
| 其中：优先股                 |    |                |                |               |
| 永续债                    |    |                |                |               |
| 长期应付款                  |    |                |                |               |
| 长期应付职工薪酬               |    |                |                |               |
| 专项应付款                  |    |                |                |               |
| 预计负债                   |    |                |                |               |
| 递延收益                   |    |                |                |               |
| 递延所得税负债                |    |                |                |               |
| 其他非流动负债                |    |                |                |               |
| 非流动负债合计                |    |                |                |               |
| 负债合计                   |    | 191,138,144.43 | 139,613,294.94 | 34,274,880.00 |
| 所有者权益：                 |    |                |                |               |
| 股本                     | 17 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |                |                |               |
| 其中：优先股                 |    |                |                |               |
| 永续债                    |    |                |                |               |
| 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                  | 18 | -12,841,904.76 | -1,612,593.93  | -842,102.66   |
| 所有者权益合计                |    | 37,158,095.24  | 48,387,406.07  | 49,157,897.34 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 228,296,239.67 | 188,000,701.01 | 83,432,777.34 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：宁波明州生物质发电有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 注释 | 2016年1-9月      | 2015年度      | 2014年度        |
|------------------------------------|----|----------------|-------------|---------------|
| 一、营业收入                             | 19 | 25,333,000.01  |             |               |
| 减：营业成本                             | 19 | 31,082,708.92  |             |               |
| 营业税金及附加                            |    |                |             |               |
| 销售费用                               |    |                |             |               |
| 管理费用                               |    | 835,251.21     | 551,039.24  | 332,718.83    |
| 财务费用                               | 20 | 3,379,281.62   | 348,222.95  | -66,845.41    |
| 资产减值损失                             | 21 | 1,448,256.42   | 700.00      | -1,850,000.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |    |                |             |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |    |                |             |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |    |                |             |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |    | -11,412,498.16 | -899,962.19 | 1,584,126.58  |
| 加：营业外收入                            | 22 | 204,778.79     | 141,260.00  | 400.00        |
| 其中：非流动资产处置利得                       |    |                |             |               |
| 减：营业外支出                            | 23 | 21,591.46      | 11,789.08   | 20,937.50     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |    |                |             |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |    | -11,229,310.83 | -770,491.27 | 1,563,589.08  |
| 减：所得税费用                            |    |                |             |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |    | -11,229,310.83 | -770,491.27 | 1,563,589.08  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |    |                |             |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |    |                |             |               |
| 1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动             |    |                |             |               |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    |                |             |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |    |                |             |               |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |    |                |             |               |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    |                |             |               |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |    |                |             |               |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |    |                |             |               |
| 5、外币财务报表折算差额                       |    |                |             |               |
| 六、综合收益总额                           |    | -11,229,310.83 | -770,491.27 | 1,563,589.08  |
| 七、每股收益：                            |    |                |             |               |
| （一）基本每股收益                          |    |                |             |               |
| （二）稀释每股收益                          |    |                |             |               |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：宁波明州生物质发电有限公司

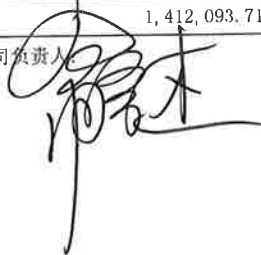
单位：人民币元

| 项 目                       | 注释     | 2016年1-9月      | 2015年度         | 2014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            |        | 17,710,800.75  | 120,000.00     |                |
| 收到的税费返还                   |        |                |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 24 (1) | 188,738,425.42 | 72,773,113.30  | 67,069,729.28  |
| 现金流入小计                    |        | 206,449,226.17 | 72,893,113.30  | 67,069,729.28  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 30,644,433.69  |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 3,285,028.00   | 2,560.00       |                |
| 支付的各项税费                   |        | 60,019.64      | 84,145.64      | 25,000.00      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 24 (2) | 245,367,379.00 | 46,872,270.47  | 231,586.20     |
| 现金流出小计                    |        | 279,356,860.33 | 46,958,976.11  | 256,586.20     |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -72,907,634.16 | 25,934,137.19  | 66,813,143.08  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |        |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                |                |                |
| 处置子公司及其他经营单位收到的现金净额       |        |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |        |                |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 17,096,784.08  | 61,954,244.18  | 73,323,400.27  |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |                |
| 现金流出小计                    |        | 17,096,784.08  | 61,954,244.18  | 73,323,400.27  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -17,096,784.08 | -61,954,244.18 | -73,323,400.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |        |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 134,500,000.00 | 90,187,688.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |                |
| 现金流入小计                    |        | 134,500,000.00 | 90,187,688.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 59,558,306.17  | 35,440,600.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 2,964,125.90   |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |                |
| 现金流出小计                    |        | 62,522,432.07  | 35,440,600.00  |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 71,977,567.93  | 54,747,088.00  |                |
| 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            |        | -18,026,850.31 | 18,726,981.01  | -6,510,257.19  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 19,438,944.02  | 711,963.01     | 7,222,220.20   |
| 六、期末现金及现金等价物净余额           |        | 1,412,093.71   | 19,438,944.02  | 711,963.01     |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：


# 所有者权益变动表

| 编制单位：宁波明州生物发电有限公司     |               | 2016年1-9月 |     |    |      |       |        |      |      |        |                | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其 他     | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股       | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 一、上年年末余额              | 50,000,000.00 |           |     |    |      |       |        |      |      |        | -1,612,593.93  |         | 48,387,406.07  |
| 加：会计政策变更              |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 前期差错更正                |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 其他                    |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 二、本年初余额               | 50,000,000.00 |           |     |    |      |       |        |      |      |        | -1,612,593.93  |         | 48,387,406.07  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        | -11,229,310.83 |         | -11,229,310.83 |
| （一）综合收益总额             |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        | -11,229,310.83 |         | -11,229,310.83 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 1、股东投入的普通股            |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 4、其他                  |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| （三）利润分配               |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 1、提取盈余公积              |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 3、其他                  |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 4、其他                  |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| （五）专项储备               |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 1、本期提取                |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 2、本期使用                |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| （六）其他                 |               |           |     |    |      |       |        |      |      |        |                |         |                |
| 四、本年年末余额              | 50,000,000.00 |           |     |    |      |       |        |      |      |        | -12,841,904.76 |         | 37,158,095.24  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

金松

### （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。

### 13、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、固定资产、在建工程、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。

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。

#### 14、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。

#### 15、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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，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。

#### 16、收入

##### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体确定方法如下：

电力供应业务于满足以下条件时确认收入实现：电力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，供出的电力的成本可以可靠计量。

##### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

#### 17、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。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 18、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。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和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。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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。

## 19、租赁

### (1) 经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### 1、流转税：增值税销项税税率为17%。

2、企业所得税:按应纳税所得额25%计缴。

3、地方税金及附加

(1) 城市维护建设税:按实际缴纳流转税额的7%计缴。

(2) 教育费附加:按实际缴纳流转税额的3%计缴。

(3) 地方教育费附加:按实际缴纳流转税额的2%计缴。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

(1) 明细项目

| 项目             | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 现金             | 4,872.10        | 11,161.10        |
| 银行存款           | 1,407,221.61    | 19,427,782.92    |
| 合计             | 1,412,093.71    | 19,438,944.02    |
| 其中: 存放在境外的款项总额 |                 |                  |

(2) 货币资金期末余额中, 无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在风险的款项。

### 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 类 别                   | 2016 年 9 月 30 日 |         |              |       |               |
|-----------------------|-----------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额            |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额              | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                 |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 28,970,128.31   | 100.00% | 1,448,506.42 | 5.00% | 27,521,621.89 |
| 其中：账龄组合               | 28,970,128.31   | 100.00% | 1,448,506.42 | 5.00% | 27,521,621.89 |
| 关联方组合                 |                 |         |              |       |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                 |         |              |       |               |
| 合 计                   | 28,970,128.31   | 100.00% | 1,448,506.42 | 5.00% | 27,521,621.89 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 2016 年 9 月 30 日 |              |       | 2015 年 12 月 31 日 |      |      |
|-------|-----------------|--------------|-------|------------------|------|------|
|       | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例  | 应收账款             | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 28,970,128.31   | 1,448,506.42 | 5.00% |                  |      |      |
| 合计    | 28,970,128.31   | 1,448,506.42 | 5.00% | -                | -    | -    |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 项 目      | 2015年12月31日 | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 2016年9月30日   |
|----------|-------------|--------------|----|------|----|--------------|
|          |             | 本期计提         | 其他 | 核销   | 其他 |              |
| 应收款项坏账准备 |             | 1,448,506.42 |    |      |    | 1,448,506.42 |
| 合 计      |             | 1,448,506.42 |    |      |    | 1,448,506.42 |

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况:

| 单位名称            | 金 额           | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|---------------|------------|--------------|
| 国网浙江省电力公司宁波供电公司 | 28,970,128.31 | 100.00%    | 1,448,506.42 |
| 合 计             | 28,970,128.31 | 100.00%    | 1,448,506.42 |

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类 别                    | 2016 年 9 月 30 日 |         |        |       |          |
|------------------------|-----------------|---------|--------|-------|----------|
|                        | 账面余额            |         | 坏账准备   |       | 账面价值     |
|                        | 金额              | 比例      | 金额     | 计提比例  |          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                 |         |        |       |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 9,000.00        | 100.00% | 450.00 | 5.00% | 8,550.00 |
| 其中: 账龄组合               | 9,000.00        | 100.00% | 450.00 | 5.00% | 8,550.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                 |         |        |       |          |
| 合 计                    | 9,000.00        | 100.00% | 450.00 | 5.00% | 8,550.00 |

(续)

| 类 别                    | 2015 年 12 月 31 日 |         |        |       |           |
|------------------------|------------------|---------|--------|-------|-----------|
|                        | 账面余额             |         | 坏账准备   |       | 账面价值      |
|                        | 金额               | 比例      | 金额     | 计提比例  |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |         |        |       |           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 14,000.00        | 100.00% | 700.00 | 5.00% | 13,300.00 |
| 其中: 账龄组合               | 14,000.00        | 100.00% | 700.00 | 5.00% | 13,300.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |         |        |       |           |
| 合 计                    | 14,000.00        | 100.00% | 700.00 | 5.00% | 13,300.00 |

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2016 年 9 月 30 日 |        |       | 2015 年 12 月 31 日 |        |           |
|-------|-----------------|--------|-------|------------------|--------|-----------|
|       | 其他应收款           | 坏账准备   | 计提比例  | 其他应收款            | 坏账准备   | 计提比例      |
| 1 年以内 | 9,000.00        | 450.00 | 5.00% | 14,000.00        | 700.00 | 13,300.00 |
| 合计    | 9,000.00        | 450.00 | 5.00% | 14,000.00        | 700.00 | 13,300.00 |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 项 目       | 2015年12月31日 | 本期增加 |    | 本期减少   |    | 2016年9月30日 |
|-----------|-------------|------|----|--------|----|------------|
|           |             | 本期计提 | 其他 | 核销     | 其他 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 700.00      |      |    | 250.00 |    | 450.00     |
| 合 计       | 700.00      |      |    | 250.00 |    | 450.00     |

(续表)

| 项 目       | 2014年12月31日 | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 2015年12月31日 |
|-----------|-------------|--------|----|------|----|-------------|
|           |             | 本期计提   | 其他 | 核销   | 其他 |             |
| 其他应收款坏账准备 |             | 700.00 |    |      |    | 700.00      |
| 合 计       |             | 700.00 |    |      |    | 700.00      |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质 | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 备用金   | 9,000.00        | 14,000.00        |
| 合 计   | 9,000.00        | 14,000.00        |

#### 4、存货

| 项 目  | 2016 年 9 月 30 日 |      |              | 2015 年 12 月 31 日 |      |              |
|------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|      | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 3,132,508.79    |      | 3,132,508.79 | 3,367,873.55     |      | 3,367,873.55 |
| 物资采购 | 44,846.15       |      | 44,846.15    |                  |      |              |
| 合计   | 3,177,354.94    |      | 3,177,354.94 | 3,367,873.55     |      | 3,367,873.55 |

#### 5、其他流动资产

| 项 目    | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 待抵扣增值税 | 3,600,187.61    | 5,445,161.92     |
| 其他     | 113,229.22      | 1,058,115.30     |
| 合计     | 3,713,416.83    | 6,503,277.22     |

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况:

| 项目                  | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输设备       | 办公设备     | 合计             |
|---------------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|
| 一、账面原值:             |                |               |            |          |                |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 |                |               | 264,957.26 | 2,600.00 | 267,557.26     |
| 2. 本期增加金额           | 110,965,518.00 | 86,237,161.83 | 254,700.84 |          | 197,457,380.67 |
| (1) 购置              |                |               | 254,700.84 |          | 254,700.84     |
| (2) 在建工程转入          | 110,965,518.00 | 86,237,161.83 |            |          | 197,202,679.83 |
| 3. 本期减少金额           |                |               |            |          |                |
| (1) 处置或报废           |                |               |            |          |                |
| 4. 2016 年 9 月 30 日  | 110,965,518.00 | 86,237,161.83 | 519,658.10 | 2,600.00 | 197,724,937.93 |
| 二、累计折旧              |                |               |            |          |                |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 |                |               | 13,247.85  | 2,600.00 | 15,847.85      |
| 2. 本期增加金额           | 3,168,145.28   | 3,430,784.09  | 70,319.54  |          | 6,669,248.91   |
| (1) 计提              | 3,168,145.28   | 3,430,784.09  | 70,319.54  |          | 6,669,248.91   |
| 3. 本期减少金额           |                |               |            |          |                |
| (1) 处置或报废           |                |               |            |          |                |
| 4. 2016 年 9 月 30 日  | 3,168,145.28   | 3,430,784.09  | 83,567.39  | 2,600.00 | 6,685,096.76   |
| 三、减值准备              |                |               |            |          |                |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 |                |               |            |          |                |
| 2. 本期增加金额           |                |               |            |          |                |
| (1) 计提              |                |               |            |          |                |
| 3. 本期减少金额           |                |               |            |          |                |
| (1) 处置或报废           |                |               |            |          |                |
| 4. 2016 年 9 月 30 日  |                |               |            |          |                |
| 四、账面价值              |                |               |            |          |                |
| 1. 2016 年 9 月 30 日  | 107,797,372.72 | 82,806,377.74 | 436,090.71 |          | 191,039,841.17 |
| 2. 2015 年 12 月 31 日 |                |               | 251,709.41 |          | 251,709.41     |

## 7、在建工程

### (1) 在建工程情况:

| 项目类别    | 2016 年 9 月 30 日 |      |      | 2015 年 12 月 31 日 |      |                |
|---------|-----------------|------|------|------------------|------|----------------|
|         | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值           |
| 生物质发电一期 |                 |      |      | 158,014,777.84   |      | 158,014,777.84 |
| 合计      |                 |      |      | 158,014,777.84   |      | 158,014,777.84 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

| 项目名称    | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加金额        | 本期转固定资产        | 本期其他减少 | 2016 年 9 月 30 日 |
|---------|------------------|---------------|----------------|--------|-----------------|
| 生物质发电一期 | 158,014,777.84   | 39,187,901.99 | 197,202,679.83 |        |                 |
| 合计      | 158,014,777.84   | 39,187,901.99 | 197,202,679.83 |        | -               |

## (续)

| 项目名称    | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例 | 利息资本化累计<br>金额 | 其中:本期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率 | 资金来源 |
|---------|-------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|------|
| 生物质发电一期 | 14,000.00   | 140.86%           | 4,812,458.73  | 555,656.57       |              | 自筹   |
| 合计      | 14,000.00   | 140.86%           | 4,812,458.73  | 555,656.57       |              |      |

## 8、长期待摊费用

| 项目  | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2016 年 9 月 30 日 |
|-----|------------------|------------|------------|-------|-----------------|
| 排污权 | 288,666.00       | 270,042.39 | 173,392.29 |       | 385,316.10      |
| 合计  | 288,666.00       | 270,042.39 | 173,392.29 |       | 385,316.10      |

## 9、短期借款

| 借款类别 | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 担保借款 | 130,000,000.00  | 54,747,088.00    |
| 合计   | 130,000,000.00  | 54,747,088.00    |

## 10、应付票据

| 票据种类   | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 |                 | 56,600,000.00    |
| 合计     | -               | 56,600,000.00    |

## 11、应付账款

| 项目       | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 应付货款     | 6,049,707.09    | 6,568,670.84     |
| 应付工程及设备款 | 52,650,738.60   | 19,595,986.26    |
| 应付其他     | 25,000.00       | 295,600.00       |
| 合计       | 58,725,445.69   | 26,460,257.10    |

注: 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 12、预收账款

| 项目    | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预收劳务款 | 120,000.00      | 120,000.00       |
| 合计    | 120,000.00      | 120,000.00       |

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 9 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         |                  | 2,828,881.00 | 2,828,881.00 |                 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 456,147.00   | 456,147.00   |                 |
| 合计             |                  | 3,285,028.00 | 3,285,028.00 | --              |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 9 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 1,945,187.00 | 1,945,187.00 |                 |
| 2、职工福利费       |                  | 156,150.00   | 156,150.00   |                 |
| 3、社会保险费       |                  | 312,643.00   | 312,643.00   |                 |
| 其中：医疗保险费      |                  | 277,940.00   | 277,940.00   |                 |
| 工伤保险费         |                  | 13,581.00    | 13,581.00    |                 |
| 生育保险费         |                  | 21,122.00    | 21,122.00    |                 |
| 4、住房公积金       |                  | 414,901.00   | 414,901.00   |                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                  |              |              |                 |
| 合计            |                  | 2,828,881.00 | 2,828,881.00 | -               |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2016 年 9 月 30 日 |
|----------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 422,474.00 | 422,474.00 |                 |
| 2、失业保险费  |                  | 33,673.00  | 33,673.00  |                 |
| 合计       |                  | 456,147.00 | 456,147.00 | -               |

## 14、应交税费

| 项目     | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 印花税    | 3,296.30        | 5,478.38         |
| 水利建设基金 | 9,614.12        | 11,789.08        |

| 项目 | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 合计 | 12,910.42       | 17,267.46        |

## 15、应付利息

| 项目       | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 157,083.32      | 61,897.38        |
| 合计       | 157,083.32      | 61,897.38        |

## 16、其他应付款

| 项目       | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 保证金及押金   | 1,576,967.00    | 1,606,785.00     |
| 应付关联单位往来 | 545,738.00      |                  |
| 合计       | 2,122,705.00    | 1,606,785.00     |

注：公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 17、实收资本

## (1) 明细项目

| 投资单位       | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 宁波能源集团有限公司 | 37,500,000.00   | 37,500,000.00    | 37,500,000.00    |
| 明州控股有限公司   | 12,500,000.00   | 12,500,000.00    | 12,500,000.00    |
| 合 计        | 50,000,000.00   | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |

## (2) 增减变动情况

## A、2016 年 1-9 月增减变动情况

| 投资单位       | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 9 月 30 日 |
|------------|------------------|------|------|-----------------|
| 宁波能源集团有限公司 | 37,500,000.00    |      |      | 37,500,000.00   |
| 明州控股有限公司   | 12,500,000.00    |      |      | 12,500,000.00   |
| 合 计        | 50,000,000.00    |      |      | 50,000,000.00   |

## B、2015 年度增减变动情况

| 投资单位       | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 宁波能源集团有限公司 | 37,500,000.00    |      |      | 37,500,000.00    |
| 明州控股有限公司   | 12,500,000.00    |      |      | 12,500,000.00    |
| 合 计        | 50,000,000.00    |      |      | 50,000,000.00    |

## C、2014 年度增减变动情况

| 投资单位       | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 宁波电力开发有限公司 | 50,000,000.00    |               | 50,000,000.00 |                  |
| 明州控股有限公司   |                  | 12,500,000.00 |               | 12,500,000.00    |
| 宁波能源集团有限公司 |                  | 37,500,000.00 |               | 37,500,000.00    |
| 合 计        | 50,000,000.00    | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00    |

## 18、未分配利润

| 项目         | 2016年9月30日     | 2015年12月31日   | 2014年12月31日   |
|------------|----------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润    | -1,612,593.93  | -842,102.66   | -2,405,691.74 |
| 加：本年净利润    | -11,229,310.83 | -770,491.27   | 1,563,589.08  |
| 减：提取法定盈余公积 |                |               |               |
| 未分配利润      | -12,841,904.76 | -1,612,593.93 | -842,102.66   |

## 19、营业收入、营业成本

| 项目   | 2016 年 1-9 月  |               | 2015 年度 |    | 2014 年度 |    |
|------|---------------|---------------|---------|----|---------|----|
|      | 收入            | 成本            | 收入      | 成本 | 收入      | 成本 |
| 主营业务 | 25,333,000.01 | 31,082,708.92 |         |    |         |    |
| 其他业务 |               |               |         |    |         |    |
| 合计   | 25,333,000.01 | 31,082,708.92 | -       | -  | -       | -  |

## 20、财务费用

| 项 目     | 2016 年 1-9 月份 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|---------|---------------|------------|------------|
| 利息支出    | 1,442,750.00  |            |            |
| 减：利息收入  | 33,646.63     | 31,853.30  | 69,329.28  |
| 金融机构手续费 | 2,193.00      | 380,076.25 | 2,483.87   |
| 票据贴息支出  | 1,841,495.08  |            |            |
| 汇兑损益    | 126,490.17    |            |            |
| 合计      | 3,379,281.62  | 348,222.95 | -66,845.41 |

## 21、资产减值损失

| 项目        | 2016 年 1-9 月份 | 2015 年度 | 2014 年度       |
|-----------|---------------|---------|---------------|
| 应收账款坏账准备  | 1,448,506.42  |         |               |
| 其他应收款坏账准备 | -250.00       | 700.00  | -1,850,000.00 |

| 项目 | 2016 年 1-9 月份 | 2015 年度 | 2014 年度       |
|----|---------------|---------|---------------|
| 合计 | 1,448,256.42  | 700.00  | -1,850,000.00 |

## 22、营业外收入

| 项目   | 2016 年 1-9 月份 | 2015 年度    | 2014 年度 | 是否计入当期非经常性损益 |
|------|---------------|------------|---------|--------------|
| 补贴收入 | 200,000.00    | 140,000.00 |         | 是            |
| 罚款收入 | 3,700.00      | 700.00     |         | 是            |
| 其他   | 1,078.79      | 560.00     | 400.00  | 是            |
| 合计   | 204,778.79    | 141,260.00 | 400.00  | 是            |

## 23、营业外支出

| 项目     | 2016 年 1-9 月份 | 2015 年度   | 2014 年度   | 是否计入当期非经常性损益 |
|--------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 罚款违约支出 |               |           | 1,937.50  | 是            |
| 水利建设基金 | 21,591.46     | 11,789.08 |           | 是            |
| 其他     |               |           | 19,000.00 | 是            |
| 合计     | 21,591.46     | 11,789.08 | 20,937.50 | 是            |

## 24、现金流量表补充资料

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-9 月份  | 2015 年度       | 2014 年度       |
|---------|----------------|---------------|---------------|
| 收到公司往来款 | 188,500,000.00 | 72,600,000.00 | 67,000,000.00 |
| 补贴收入    | 200,000.00     | 140,000.00    |               |
| 利息收入    | 33,646.63      | 31,853.30     | 69,329.28     |
| 其他      | 4,778.79       | 1,260.00      | 400.00        |
| 合计      | 188,738,425.42 | 72,773,113.30 | 67,069,729.28 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2016 年 1-9 月份  | 2015 年度       | 2014 年度    |
|----------|----------------|---------------|------------|
| 支付各项费用   | 270,186.00     | 576,339.86    | 208,164.83 |
| 支付的银行手续费 | 2,193.00       | 295,930.61    | 2,483.87   |
| 支付公司往来款  | 245,095,000.00 | 46,000,000.00 |            |
| 其他       |                |               | 20,937.50  |
| 合计       | 245,367,379.00 | 46,872,270.47 | 231,586.20 |

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方

#### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称      | 企业类型   | 注册地 | 业务性质      | 注册资本    | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|--------|-----|-----------|---------|-----------------|------------------|
| 宁波能源集团有限公司 | 有限责任公司 | 宁波  | 能源投资、电力开发 | 9000 万元 | 75%             | 75%              |

本公司的母公司情况的说明：宁波能源集团有限公司成立于 2014 年 10 月 8 日，由宁波电力开发有限公司出资组建。

2015 年 11 月 11 日，根据宁波市人民政府国有资产管理委员会甬国资改[2015]49 号《关于同意吸收合并宁波电力开发有限公司的批复》，宁波开发投资集团有限公司（以下简称“开投集团”）与电开公司签署了合并协议，协议约定由开投集团吸收合并电开公司，2016 年 1 月 25 日，电开公司办理完成了注销登记手续，宁波能源集团有限公司的股东变更为开投集团。

### 2、关联方交易

#### ① 向关联方采购

| 关联方            | 交易事项 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度    | 2014 年度  |
|----------------|------|--------------|------------|----------|
| 宁波能源集团物资配送有限公司 | 采购物资 |              | 254,462.82 |          |
| 宁波文化广场朗豪酒店有限公司 | 餐费   |              |            | 9,550.00 |
| 合计             |      | -            | 254,462.82 | 9,550.00 |

#### ② 接受关联方担保

| 担保人        | 项目   | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------|------|-----------------|------------------|------------------|
| 宁波能源集团有限公司 | 短期借款 | 130,000,000.00  | 54,747,088.00    |                  |
| 宁波能源集团有限公司 | 应付票据 |                 | 56,600,000.00    |                  |
| 合计         |      | 130,000,000.00  | 111,347,088.00   |                  |

#### ③ 关联方资金拆借

##### A、2016 年 1-9 月情况

| 关联方名称 | 2016 年 1-9 月 |        |        |        |
|-------|--------------|--------|--------|--------|
|       | 本期累计借款       | 本期累计归还 | 资金占用利息 | 利息计算标准 |
| 拆入资金  |              |        |        |        |

| 关联方名称          | 2016 年 1-9 月  |               |        |        |
|----------------|---------------|---------------|--------|--------|
|                | 本期累计借款        | 本期累计归还        | 资金占用利息 | 利息计算标准 |
| 宁波能源集团有限公司     | 64,000,000.00 | 64,000,000.00 |        | 不计息    |
| 拆出资金           |               |               |        |        |
| 宁波能源集团有限公司     | 74,500,000.00 | 74,500,000.00 |        | 不计息    |
| 宁波能源集团物资配送有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |        | 不计息    |

## B、2015 年度情况

| 关联方名称          | 2015 年度       |               |        |          |
|----------------|---------------|---------------|--------|----------|
|                | 本期累计借款        | 本期累计归还        | 资金占用利息 | 利息计算标准   |
| 拆入资金           |               |               |        |          |
| 宁波电力开发有限公司     |               | 30,000,000.00 |        | 银行同期贷款利率 |
| 宁波能源集团有限公司     | 26,600,000.00 | 26,600,000.00 |        | 银行同期贷款利率 |
| 拆出资金           |               |               |        |          |
| 宁波能源集团有限公司     | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |        |          |
| 宁波能源集团物资配送有限公司 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |        |          |

## C、2014 年度情况

| 关联方名称        | 2014 年度       |               |        |        |
|--------------|---------------|---------------|--------|--------|
|              | 本期累计借款        | 本期累计归还        | 资金占用利息 | 利息计算标准 |
| 拆入资金         |               |               |        |        |
| 宁波电力开发有限公司   | 30,000,000.00 |               |        | 不计息    |
| 拆出资金         |               |               |        |        |
| 宁波开发投资集团有限公司 |               | 37,000,000.00 |        | 不计息    |

## 3、关联方往来

| 项目             | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>应付票据</b>    |                 |                  |                  |
| 宁波电力开发有限公司     |                 | 30,000,000.00    |                  |
| 宁波能源集团有限公司     |                 | 26,600,000.00    |                  |
| 小 计            |                 | 56,600,000.00    |                  |
| <b>应付账款</b>    |                 |                  |                  |
| 宁波文化广场朗豪酒店有限公司 |                 |                  | 9,550.00         |
| 宁波能源集团物资配送有限公司 |                 | 77,868.00        |                  |
| 小 计            |                 | 77,868.00        | 9,550.00         |

| 项目             | 2016 年 9 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应付款          |                 |                  |                  |
| 宁波电力开发有限公司     |                 |                  | 30,000,000.00    |
| 宁波能源集团物资配送有限公司 | 11,124.00       |                  |                  |
| 小 计            | 11,124.00       |                  | 30,000,000.00    |

## 七、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

截止2016年9月30日，公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截止2016年9月30日，公司无需要披露的其他重要事项。





编号 320000000201610120046

# 营业执照

统一社会信用代码 913200000831585821

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016 年10 月12 日



证书序号: 000430

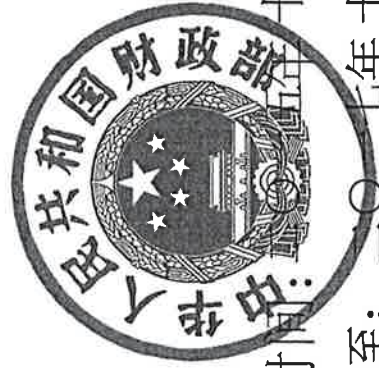
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至:

说明

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

发证机关:

二〇一一年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 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

会计师事务所编号: 32300010

注册资本(出资额): 1002万元

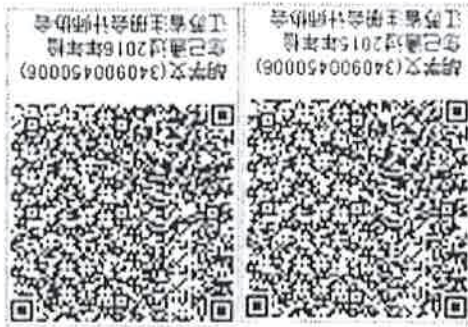
批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



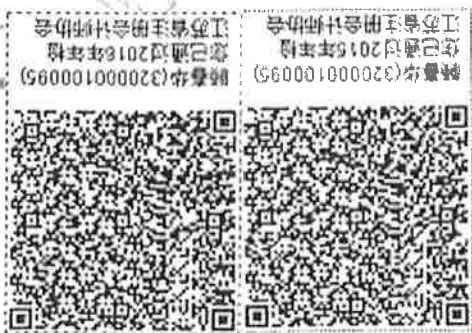
姓 名 胡学文  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1968-08-12  
Date of birth  
工 作 单 位 江苏天衡会计师事务所  
Working unit  
身 份 证 号 码 342701680812041  
Identity card No.



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



顾春华 (320000100095) 已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 顾春华                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1977-04-04         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 江苏天衡会计师事务所         |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 320681197704045416 |
| Identity card No. |                    |