

宁波热电股份有限公司
2017 年度财务报表审计报告

天衡审字（2018）00111 号



0000201802001032
报告文号：天衡审字[2018]00111号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



审 计 报 告

天衡审字（2018）00111 号

宁波热电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热电股份有限公司（以下简称“宁波热电”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了宁波热电2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于宁波热电，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、11长期应收款。

1、 事项描述

截止2017年12月31日止，宁波热电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716,421,850.23元，应收融资租赁款减值准备

6,158,761.19元。

宁波热电对单项金额重大的应收融资租赁款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备；对单项金额不重大的应收融资租赁款，单独或包括在具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的应收融资租赁款，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的应收融资租赁款组合中再进行减值测试。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，选取样本对单项金额重大的应收融资租赁款减值估计的合理性进行了复核。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，我们结合宁波热电的历史数据对使用的关键假设的合理性进行了分析，其中重点关注类似的信用风险、历史的损失率及历史损失出现期间；我们获取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。其他信息包括宁波热电2017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热电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁波热电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波热电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对宁波热电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热电不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

(六)就宁波热电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)



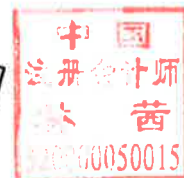
中国注册会计师:

胡学文



中国注册会计师:

柯苗



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁波热电股份有限公司

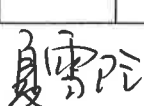
单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,082,336,830.69	499,608,420.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	33,847,830.01	42,917,806.79
衍生金融资产			
应收票据	五、3	42,822,372.88	26,896,883.91
应收账款	五、4	108,600,628.85	93,417,619.69
预付款项	五、5	2,059,050.65	1,907,050.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	4,055,157.32	6,250,388.21
买入返售金融资产			
存货	五、7	151,212,401.00	237,523,505.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	278,197,303.99	170,138,258.48
其他流动资产	五、9	795,409,033.65	837,564,435.40
流动资产合计		2,498,540,609.04	1,916,224,368.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	426,570,151.07	378,398,332.80
持有至到期投资			
长期应收款	五、11	432,065,785.05	204,903,419.86
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、12	813,028,086.82	814,388,298.77
在建工程	五、13	68,480,437.75	57,150,202.39
工程物资	五、14	1,157,400.00	1,692.31
固定资产清理	五、15	64,160.96	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	65,373,374.75	66,611,230.23
开发支出			
商誉	五、17	9,555,999.43	9,555,999.43
长期待摊费用	五、18	3,779,631.70	4,139,712.76
递延所得税资产	五、19	19,897,896.05	20,416,889.17
其他非流动资产	五、20	1,430,927.35	-
非流动资产合计		1,841,403,850.93	1,555,565,777.72
资产总计		4,339,944,459.97	3,471,790,146.58

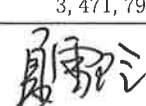
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁波热电股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、21	695,850,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、22		26,071,020.00
衍生金融负债			
应付票据	五、23	67,632,480.00	111,630.00
应付账款	五、24	129,857,693.85	151,351,298.47
预收款项	五、25	1,672,550.89	880,659.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、26	5,301,071.57	4,342,827.22
应交税费	五、27	29,315,900.16	21,555,248.45
应付利息	五、28	12,441,930.08	13,900,206.06
应付股利			
其他应付款	五、29	28,079,320.00	75,684,694.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	125,589,950.78	25,685,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,095,740,897.33	484,582,583.62
非流动负债：			
长期借款	五、31	87,550,000.00	
应付债券	五、32	298,681,774.23	298,150,807.17
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、33	86,844,260.16	47,535,300.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、34	23,316,463.71	20,997,318.95
递延所得税负债	五、19	29,165,165.62	22,660,842.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		525,557,663.72	389,344,268.70
负债合计		1,621,298,561.05	873,926,852.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、35	746,930,000.00	746,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	1,049,066,343.25	1,049,066,343.25
减：库存股			
其他综合收益	五、37	100,932,601.08	82,943,699.36
专项储备			
盈余公积	五、38	66,625,365.66	61,857,046.62
一般风险准备		522,022.10	357,797.96
未分配利润	五、39	543,532,633.06	478,617,810.03
归属于母公司所有者权益合计		2,507,608,965.15	2,419,772,697.22
少数股东权益		211,036,933.77	178,090,597.04
所有者权益合计		2,718,645,898.92	2,597,863,294.26
负债和所有者权益总计		4,339,944,459.97	3,471,790,146.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,557,826,143.06	1,213,021,077.92
其中：营业收入	五、40	1,557,826,143.06	1,213,021,077.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,549,280,137.08	1,145,653,039.38
其中：营业成本	五、40	1,339,528,160.17	1,011,098,604.28
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、41	4,870,451.58	2,100,126.08
销售费用	五、42	52,437,651.87	46,846,964.03
管理费用	五、43	58,749,029.21	60,228,020.32
财务费用	五、44	14,538,519.33	9,800,539.73
资产减值损失	五、45	79,156,324.92	15,578,784.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	25,323,198.54	-16,967,648.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	99,851,585.82	60,010,898.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	271,348.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、49	5,938,453.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,930,592.55	110,411,288.30
加：营业外收入	五、50	6,743,696.91	16,464,019.08
减：营业外支出	五、51	383,499.80	1,323,967.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,290,789.66	125,551,339.39
减：所得税费用	五、52	37,554,536.72	30,394,747.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,736,252.94	95,156,592.22
（一）按经营持续性分类		108,736,252.94	95,156,592.22
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,736,252.94	95,156,592.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类		108,736,252.94	95,156,592.22
1. 少数股东损益		12,746,336.73	11,167,338.18
2. 归属于母公司股东的净利润		95,989,916.21	83,989,254.04
六、其他综合收益的税后净额	五、53	17,988,901.72	-51,867,836.68
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		17,988,901.72	-51,867,836.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受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		17,988,901.72	-51,867,836.68
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		22,891,291.19	-56,970,698.48
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		-4,902,389.47	5,102,861.80
6. 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		126,725,154.66	43,288,755.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,725,154.66	43,288,755.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.1285	0.1124
（二）稀释每股收益（元/股）			

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 元。上期被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,684,964,761.52	1,263,437,947.45
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		43,285,747.17	27,477,720.80
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,354,117.40	3,854,639.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、54(1)	81,890,648.49	120,790,844.95
经营活动现金流入小计		1,813,495,274.58	1,415,561,152.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,390,354,345.61	1,303,382,271.62
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			
支付利息、手续费及佣金的现金		18,502,791.87	5,192,272.02
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,846,571.24	56,937,534.32
支付的各项税费		54,125,625.31	52,731,710.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、54(2)	96,033,499.03	61,071,302.49
经营活动现金流出小计		1,626,862,833.06	1,479,315,090.56
经营活动产生的现金流量净额		186,632,441.52	-63,753,938.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		485,984,501.49	549,990,753.00
取得投资收益收到的现金		34,810,722.02	37,827,744.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,068,906.98	968,094.05
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、54(3)	1,080,000,000.00	588,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,601,864,130.49	1,176,786,591.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,754,573.41	134,586,148.08
投资支付的现金		721,763,657.86	1,039,077,328.32
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54(4)	1,030,000,000.00	638,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,869,518,231.27	1,811,663,476.40
投资活动产生的现金流量净额		-267,654,100.78	-634,876,884.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,507,400,000.00	264,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		1,537,400,000.00	264,840,000.00
偿还债务支付的现金		797,111,520.00	139,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,024,408.62	84,503,261.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	17,150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		851,135,928.62	224,343,261.26
筹资活动产生的现金流量净额		686,264,071.38	40,496,738.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,013,610.49	6,002,919.56
六、现金及现金等价物净增加额		599,228,801.63	-652,131,164.38
加：期初现金及现金等价物余额		427,201,260.06	1,079,332,424.44
六、期末现金及现金等价物余额	五、55(2)	1,026,430,061.69	427,201,260.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司

	本期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	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	
一、上年期末余额	746,930,000.00	-	1,049,066,343.25	-	82,943,699.36	-	61,857,046.62	357,797.96	478,617,810.03	178,090,597.04	2,597,863,294.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	746,930,000.00	-	1,049,066,343.25	-	82,943,699.36	-	61,857,046.62	357,797.96	478,617,810.03	178,090,597.04	2,597,863,294.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	17,988,901.72	-	4,768,319.04	164,224.14	64,914,823.03	32,946,336.73	120,782,604.66
（一）综合收益总额					17,988,901.72				95,989,916.21	12,746,336.73	126,725,154.66
（二）所有者投入和减少资本					-				-	30,000,000.00	30,000,000.00
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										30,000,000.00	30,000,000.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积							4,768,319.04	164,224.14	-31,075,093.18	-9,800,000.00	-35,942,550.00
2、提取一般风险准备							4,768,319.04		-4,768,319.04		
3、对所有者（或股东）的分配								164,224.14	-164,224.14		
4、其他									-26,142,550.00	-9,800,000.00	-35,942,550.00
（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、本期期末余额	746,930,000.00	-	1,049,066,343.25	-	100,932,601.08	-	66,625,365.66	522,022.10	543,532,633.06	211,036,933.77	2,718,645,898.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

（手印）

（手印）



合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司

项	上期											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	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		少数股东权益
一、上年期末余额	746,930,000.00	-	-	1,049,066,343.25	-	134,811,536.04	-	57,068,451.83	239,990.38	451,820,058.36	184,073,258.86	2,624,009,638.72
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	746,930,000.00	-	-	1,049,066,343.25	-	134,811,536.04	-	57,068,451.83	239,990.38	451,820,058.36	184,073,258.86	2,624,009,638.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						-51,867,836.68		4,788,594.79	117,807.58	26,797,751.67	-5,982,661.82	-26,146,344.46
（二）所有者投入和减少资本						-51,867,836.68				83,989,254.04	11,167,338.18	43,288,755.54
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								4,788,594.79	117,807.58	-57,191,502.37	-17,150,000.00	-69,435,100.00
2、提取一般风险准备								4,788,594.79		-4,788,594.79		
3、对所有者（或股东）的分配									117,807.58	-117,807.58		
4、其他										-52,285,100.00	-17,150,000.00	-69,435,100.00
（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、本期期末余额	746,930,000.00	-	-	1,049,066,343.25	-	82,943,699.36	-	61,857,046.62	357,797.96	478,617,810.03	178,090,597.04	2,597,863,294.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/10

夏雷玲

夏雷玲

单位：人民币元



资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁波热电股份有限公司

单位：人民币元

	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		531,946,616.31	102,538,319.51
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	十四、1	31,670,636.81	22,533,621.22
预付款项		895,457.15	1,182,046.60
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	893,051,016.59	987,224,223.28
存货		141,908.31	75,090.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		508,535,387.46	510,500,047.36
流动资产合计		1,966,241,022.63	1,624,053,348.88
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	十四、3	629,742,174.60	409,642,174.60
投资性房地产		-	-
固定资产		255,425,803.25	273,488,911.04
在建工程		-	2,627,748.45
工程物资		-	-
固定资产清理		64,160.96	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		15,141,090.96	14,835,151.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,801,731.55	2,453,031.86
递延所得税资产		1,658,195.43	1,793,421.27
其他非流动资产		660,427.35	-
非流动资产合计		905,493,584.10	704,840,438.23
资产总计		2,871,734,606.73	2,328,893,787.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁波热电股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		540,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,385,942.28	35,534,309.54
预收款项		28,268.00	-
应付职工薪酬		4,054,722.75	4,023,894.29
应交税费		21,674,452.53	10,849,367.38
应付利息		11,704,467.37	10,940,547.93
应付股利		-	-
其他应付款		8,492,645.96	5,623,135.38
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		588,340,498.89	66,971,254.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		298,681,774.23	298,150,807.17
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		4,604,844.60	5,204,876.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,286,618.83	303,355,684.01
负债合计		891,627,117.72	370,326,938.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		746,930,000.00	746,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,049,066,343.25	1,049,066,343.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,625,365.66	61,857,046.62
未分配利润		117,485,780.10	100,713,458.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,980,107,489.01	1,958,566,848.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,871,734,606.73	2,328,893,787.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	113,471,270.66	82,619,935.72
减：营业成本	十四、4	62,933,763.91	39,104,497.05
税金及附加		1,368,414.57	891,960.85
销售费用		-	-
管理费用		26,199,517.58	29,968,421.47
财务费用		-22,185,298.13	-20,248,254.01
资产减值损失		204,866.78	-633,616.37
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）	十四、5	19,645,670.73	25,748,725.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		3,283,220.89	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,878,897.57	59,285,652.51
加：营业外收入		42,463.88	3,904,774.88
减：营业外支出		89,591.95	48,039.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,831,769.50	63,142,387.83
减：所得税费用		20,148,579.07	15,256,439.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,683,190.43	47,885,947.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,683,190.43	47,885,947.90
（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）以后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			
6. 其他			
六、综合收益总额		47,683,190.43	47,885,947.90
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,550,851.90	94,631,447.14
收到的税费返还		2,787,972.89	3,144,329.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,259,855,672.57	665,766,325.96
经营活动现金流入小计		2,381,194,497.36	763,542,102.39
购买商品、接受劳务支付的现金		51,113,334.30	27,546,934.80
支付给职工以及为职工支付的现金		14,427,035.68	10,219,950.01
支付的各项税费		18,105,209.47	16,371,598.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,130,762,452.72	1,345,874,061.94
经营活动现金流出小计		2,214,408,032.17	1,400,012,544.88
经营活动产生的现金流量净额		166,786,465.19	-636,470,442.49
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		19,645,670.73	26,749,819.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,159.41	-
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		1,030,000,000.00	559,592,661.43
投资活动现金流入小计		1,049,651,830.14	586,342,480.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,562,500.36	41,457,799.24
投资支付的现金		220,100,000.00	-
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		1,030,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,280,662,500.36	541,457,799.24
投资活动产生的现金流量净额		-231,010,670.22	44,884,681.73
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		970,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		970,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,367,498.17	67,585,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		476,367,498.17	67,585,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		493,632,501.83	-67,585,100.00
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		429,408,296.80	-659,170,860.76
加：期初现金及现金等价物余额		102,538,319.51	761,709,180.27
六、期末现金及现金等价物余额		531,946,616.31	102,538,319.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司
单位：人民币元

项	本期										
	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	746,930,000.00	-	-	-	1,049,066,343.25	-	-	-	61,857,046.62	100,713,458.71	1,958,566,848.58
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	746,930,000.00	-	-	-	1,049,066,343.25	-	-	-	61,857,046.62	100,713,458.71	1,958,566,848.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,768,319.04	16,772,321.39	21,540,640.43
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,683,190.43	47,683,190.43
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,768,319.04	-30,910,869.04	-26,142,550.00
1、提取盈余公积									4,768,319.04	-4,768,319.04	-
2、对所有者（或股东）的分配										-26,142,550.00	-26,142,550.00
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、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	746,930,000.00	-	-	-	1,049,066,343.25	-	-	-	66,625,365.66	117,485,780.10	1,980,107,489.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

夏雪玲

夏雪玲



所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：宁波热电股份有限公司
单位：人民币元

项	上期											所有者权益合计
	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		
一、上年期末余额	746,930,000.00	优先股	永续债	其他	1,049,066,343.25	-	-	-	57,068,451.83	109,901,205.60	1,962,966,000.68	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	746,930,000.00	-	-	-	1,049,066,343.25	-	-	-	57,068,451.83	109,901,205.60	1,962,966,000.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,788,594.79	-9,187,746.89	-4,399,152.10	
（一）综合收益总额										47,885,947.90	47,885,947.90	
（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	-				-				4,788,594.79	-57,073,694.79	-52,285,100.00	
1、提取盈余公积									4,788,594.79	-4,788,594.79	-	
2、对所有者（或股东）的分配										-52,285,100.00	-52,285,100.00	
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、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	746,930,000.00				1,049,066,343.25	-	-	-	61,857,046.62	100,713,458.71	1,958,566,848.58	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王华

夏雷

夏雷

宁波

宁波热电股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

宁波热电股份有限公司（以下简称本公司、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。

本公司统一社会信用代码为 9133020061026285X3，法定代表人吕建伟；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、灰渣的生产及其咨询服务；热力供应；投资管理；股权投资；大宗商品贸易；融资租赁。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 3 月 16 日决议批准报出。

本公司截止 2017 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 10 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 2017 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，对应收款项坏账准备、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、热力生产和供应行业，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

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

针对本公司从事融资租赁业务形成的长期应收款减值准备计提方法如下：

按实际风险敞口余额（实际风险敞口余额是指应收融资租赁款余额扣除保证金后的余额）的一定比例计提坏账准备，具体提取比例为：正常类 1%；关注一级 2%；关注二级 25%；风险类 50%；损失类 100%。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单项金额超过 200 万元(含 200 万元)的应收款项列为重大应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来预计现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征	对应收本公司合并财务报表范围内各公司的款项经单项测试未发生损失的不计提坏账准备

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比率(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、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。

12、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。

13、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成本法或权益法核算的，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当期损益。

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可供出售金融资产的，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当期损益。

（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。

14、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。

15、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%
管网	10-15	3%	6.47%-9.70%

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
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。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、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。

18、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
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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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：

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

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。

（4）融资租赁收入

①租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

②未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

④或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

24、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。

25、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。

26、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。

27、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

经本公司六届二次董事会决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

2、会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

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 1]	应纳税所得额	25%

税 种	计税依据	税率
增值税	电力及其他货物的应税销售额	17%
	蒸汽及其他货物的应税销售额 [注 2]	11%
	管道运输服务的应税收入	11%
	咨询服务的应税收入	6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

注 1：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%

注 2、2017 年 1-6 月蒸汽销售增值税税率为 13%，7-12 月税率为 11%

2、税收优惠

本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。

本公司之子公司宁波光耀热电有限公司根据财政部国家税务总局财税[2015]78 号《关于<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，报告期享受污泥处理处置劳务增值税即征即退 70%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 2017 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	83,560.69	253,641.04
银行存款	957,683,441.35	346,022,402.88
其他货币资金	124,569,828.65	153,332,376.54
合 计	1,082,336,830.69	499,608,420.46
其中：存放在境外的款项总额	75,892,591.41	79,832,926.68

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、56 所示。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	19,685,135.10	19,962,807.60
权益工具投资	4,293,519.91	15,224,609.19
衍生金融资产	9,869,175.00	7,730,390.00
合 计	33,847,830.01	42,917,806.79

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,822,372.88	26,896,883.91
商业承兑汇票		
合 计	42,822,372.88	26,896,883.91

(2) 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：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,800,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	3,800,000.00	

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	114,670,665.68	99.68%	6,070,036.83	5.29%	108,600,628.85
其中：账龄组合	114,670,665.68	99.68%	6,070,036.83	5.29%	108,600,628.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	365,258.14	0.32%	365,258.14	100.00%	
合 计	115,035,923.82	100.00%	6,435,294.97	5.59%	108,600,628.85

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	98,489,343.18	99.66%	5,071,723.49	5.15%	93,417,619.69
其中：账龄组合	98,489,343.18	99.66%	5,071,723.49	5.15%	93,417,619.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	340,181.55	0.34%	340,181.55	100.00%	
合 计	98,829,524.73	100.00%	5,411,905.04	5.48%	93,417,619.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	113,518,570.32	5,675,928.52	5.00%
1 至 2 年	12,576.48	1,257.65	10.00%
2 至 3 年	884,543.91	265,363.17	30.00%
3 至 4 年	254,974.97	127,487.49	50.00%
合 计	114,670,665.68	6,070,036.83	5.29%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波新弘食品有限公司蒸汽款	119,375.55	119,375.55	100.00%	预计难以收回
宁波大千纺织品有限公司结算尾差	28,199.36	28,199.36	100.00%	预计难以收回
宁波锦集纺织有限公司	113,450.23	113,450.23	100.00%	预计难以收回
宁波龙腾纸业业有限公司	96,576.00	96,576.00	100.00%	预计难以收回
余姚鑫宇鞋业有限公司	7,657.00	7,657.00	100.00%	预计难以收回
合 计	365,258.14	365,258.14	100.00%	---

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,023,389.93 元，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。

(3) 报告期，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 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
宁波大千纺织有限公司	14,012,131.15	12.18%	700,606.56
国网浙江省电力公司宁波供电公司	8,061,528.59	7.01%	403,076.43

单位名称	金 额	占应收账款 总额的比例	坏账准备期末余额
浙江金华丁丁实业有限公司	5,872,745.58	5.11%	293,637.28
宁波麦芽有限公司	5,140,362.41	4.47%	257,018.12
浙江万福染整有限公司	4,144,239.52	3.60%	207,211.98
合计	37,231,007.25	32.37%	1,861,550.37

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	1,577,264.57	76.60%	1,654,314.58	86.75%
一至二年	287,447.98	13.96%	67,831.10	3.56%
二至三年	17,343.10	0.84%	22,001.00	1.15%
三年以上	176,995.00	8.60%	162,904.00	8.54%
合计	2,059,050.65	100.00%	1,907,050.68	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

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额 比例
浙江省天然气开发有限公司	749,057.15	36.38%
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司	496,567.62	24.12%
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	146,400.00	7.11%
南京汽轮电机集团电站配件销售服务有限公司	70,000.00	3.40%
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	65,850.00	3.20%
合计	1,527,874.77	74.21%

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	6,751,806.77	100.00%	2,696,649.45	39.94%	4,055,157.32
其中：账龄组合	6,751,806.77	100.00%	2,696,649.45	39.94%	4,055,157.32

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-				
合计	6,751,806.77	100.00%	2,696,649.45	39.94%	4,055,157.32

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	7,997,391.09	100.00%	1,747,002.88	21.84%	6,250,388.21
其中：账龄组合	7,997,391.09	100.00%	1,747,002.88	21.84%	6,250,388.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,997,391.09	100.00%	1,747,002.88	21.84%	6,250,388.21

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	786,301.82	39,315.10	5.00%
一至二年	441,744.16	44,174.41	10.00%
二至三年	986,909.78	296,072.93	30.00%
三至四年	4,439,528.00	2,219,764.00	50.00%
四至五年	0.01	0.01	100.00%
五年以上	97,323.00	97,323.00	100.00%
合计	6,751,806.77	2,696,649.45	39.94%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 949,646.57 元，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。

(3) 报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
-------	------	------

款项的性质	期末余额	期初余额
管道迁移补偿款	4,439,528.00	4,439,528.00
往来款及其他	2,224,289.14	2,554,524.63
保证金及押金	87,989.63	889,318.90
备用金		114,019.56
合计	6,751,806.77	7,997,391.09

(5) 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	款项的性质	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
宁波市轨道交通集团有限公司	管道迁移补偿款	3,495,425.00	3-4 年	51.77%	1,747,712.50
浙江中源能源集团有限公司	往来款	1,394,293.93	2-3 年	20.65%	418,288.18
宁波市北仑区建筑工务局	管道迁移补偿款	944,103.00	3-4 年	13.98%	472,051.50
宁兴发展有限公司	往来款	277,291.03	1 年以内	4.11%	13,864.55
中华联合财产保险股份有限公司金华中心支公司	往来款	78,523.60	1 年以内	1.16%	3,926.18
合计		6,189,636.56		91.67%	2,655,842.91

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
原材料	13,766,290.59		13,766,290.59	15,300,702.46		15,300,702.46
库存商品	146,575,908.95	9,153,152.79	137,422,756.16	227,526,569.35	5,332,975.41	222,193,593.94
低值易耗品	23,354.25		23,354.25	29,208.84		29,208.84
合计	160,365,553.79	9,153,152.79	151,212,401.00	242,856,480.65	5,332,975.41	237,523,505.24

(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	5,332,975.41	74,137,059.65		70,316,882.27	9,153,152.79
合计	5,332,975.41	74,137,059.65	-	70,316,882.27	9,153,152.79

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（附注五、11）	278,197,303.99	170,138,258.48
合计	278,197,303.99	170,138,258.48

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	561,880.21	202,121.69
待抵扣及预交税金	87,847,153.44	75,762,313.71
理财产品 [注]	500,000,000.00	550,000,000.00
国债逆回购	207,000,000.00	211,600,000.00
合计	795,409,033.65	837,564,435.40

注：本公司期末持有的理财产品均为保本浮动盈利型的理财产品。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	426,570,151.07		426,570,151.07	378,398,332.80		378,398,332.80
合计	426,570,151.07		426,570,151.07	378,398,332.80		378,398,332.80

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	294,550,014.06
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	132,020,137.01
已计提减值金额	
公允价值	426,570,151.07

11、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	822,213,603.98	405,415,393.50
减：未实现融资收益	105,791,753.75	26,942,061.80
应收融资租赁款余额	716,421,850.23	378,473,331.70
减：应收融资租赁款减值准备 [注]	6,158,761.19	3,431,653.36
应收融资租赁款净额	710,263,089.04	375,041,678.34

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（附注五、8）	278,197,303.99	170,138,258.48
合计	432,065,785.05	204,903,419.86

注：报告期本公司应收融资租赁款余额全部划分为正常类，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。

12、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	管网	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	212,229,567.33	513,593,448.03	4,234,329.86	2,823,911.82	443,221,416.15	1,176,102,673.19
2. 本期增加金额	2,256,481.87	48,025,396.97	177,906.97	663,484.31	28,438,318.83	79,561,588.95
（1）购置	-	290,231.25	177,906.97	663,484.31	-	1,131,622.53
（2）在建工程转入	2,256,481.87	47,735,165.72			28,438,318.83	78,429,966.42
3. 本期减少金额	-	303,067.84	137,620.50	146,321.00	2,070,535.98	2,657,545.32
（1）处置或报废	-	303,067.84	137,620.50	146,321.00	2,070,535.98	2,657,545.32
4. 期末余额	214,486,049.20	561,315,777.16	4,274,616.33	3,341,075.13	469,589,199.00	1,253,006,716.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,389,068.37	141,323,624.75	2,008,999.76	2,551,808.10	176,818,768.55	357,092,269.53
2. 本期增加金额	9,873,548.97	26,393,330.89	653,507.20	495,908.31	41,162,500.26	78,578,795.63
（1）计提	9,873,548.97	26,393,330.89	653,507.20	495,908.31	41,162,500.26	78,578,795.63
3. 本期减少金额	-	93,168.95	133,012.39	139,004.95	122,736.77	487,923.06
（1）处置或报废	-	93,168.95	133,012.39	139,004.95	122,736.77	487,923.06
4. 期末余额	44,262,617.34	167,623,786.69	2,529,494.57	2,908,711.46	217,858,532.04	435,183,142.10
三、减值准备						
1. 期初余额		145,737.93			4,476,366.96	4,622,104.89
2. 本期增加金额					319,120.94	319,120.94
（1）计提					319,120.94	319,120.94
（2）在建工程转入						-
3. 本期减少金额	-	145,737.93	-	-	-	145,737.93
（1）处置或报废		145,737.93				145,737.93
4. 期末余额	-	-	-	-	4,795,487.90	4,795,487.90
四、账面价值						
1. 期末账面价值	170,223,431.86	393,691,990.47	1,745,121.76	432,363.67	246,935,179.06	813,028,086.82
2. 期初账面价值	177,840,498.96	372,124,085.35	2,225,330.10	272,103.72	261,926,280.64	814,388,298.77

（2）公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 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
部分房屋建筑物	12,102.72	正在办理

13、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
金华宁能热电联产项目	55,500,484.18		55,500,484.18	29,617,318.46		29,617,318.46
光耀烟气脱硝除尘技改	7,826,050.71		7,826,050.71	25,294,686.55		25,294,686.55
热网改造及零星工程	5,153,902.86		5,153,902.86	1,304,606.32		1,304,606.32
春晓热电项目	-		-	933,591.06		933,591.06
合计	68,480,437.75		68,480,437.75	57,150,202.39		57,150,202.39

(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 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
金华宁能热电联产项目	29,617,318.46	63,011,580.89	37,128,415.17		55,500,484.18
光耀烟气脱硝除尘技改	25,294,686.55	17,966,364.29	35,435,000.13		7,826,050.71
热网改造及零星工程	1,304,606.32	8,268,255.62	4,418,959.08		5,153,902.86
春晓热电项目	933,591.06	514,000.98	1,447,592.04		-
合计	57,150,202.39	89,760,201.78	78,429,966.42	-	68,480,437.75

(续)

项目 名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例	资金来源
金华宁能热电联产项目	52,500.00	86.36%	募集资金+自筹
光耀烟气脱硝除尘技改	7,690.00	56.25%	自筹
春晓热电项目	146,244.94	23.77%	募集资金
合计			

注: 在建工程无利息资本化金额。

14、工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,157,400.00	1,692.31
合计	1,157,400.00	1,692.31

15、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产净值	64,160.96	
合计	64,160.96	-

16、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权 (光耀热电)	土地使用权 (春晓项目)	土地使用权 (金华项目)	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41,400,000.00	16,086,617.25	17,147,585.95	796,111.10	75,430,314.30
2. 本期增加金额				912,820.52	912,820.52
(1) 购置				912,820.52	912,820.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,400,000.00	16,086,617.25	17,147,585.95	1,708,931.62	76,343,134.82
二、累计摊销					-
1. 期初余额	5,520,000.00	1,581,850.77	1,257,489.64	459,743.66	8,819,084.07
2. 本期增加金额	1,205,744.00	321,732.36	342,951.72	280,247.92	2,150,676.00
(1) 计提	1,205,744.00	321,732.36	342,951.72	280,247.92	2,150,676.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,725,744.00	1,903,583.13	1,600,441.36	739,991.58	10,969,760.07
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. 期末账面价值	34,674,256.00	14,183,034.12	15,547,144.59	968,940.04	65,373,374.75
2. 期初账面价值	35,880,000.00	14,504,766.48	15,890,096.31	336,367.44	66,611,230.23

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
合计	15,658,684.51			15,658,684.51

注：本公司及本公司之全资子公司绿能投资发展有限公司于 2011 年共同收购宁波光耀热电有限公司 65%股权，该项企业合并属非同一控制下的企业合并，合并成本大于合并方享有的被合并方于购买日（2011 年 8 月 31 日）可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

（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	本期计提	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

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

① 资产组的界定：宁波光耀热电有限公司合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组。

② 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组之预计经济寿命为期限，结合相关资产组产出产品之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③ 折现率的确定：在确定折现率时，管理层未获取该资产组的恰当市场利率；使用替代利率估计时主要根据加权平均资金成本、增量借款利率或者其他相关市场借款利率作适当调整后确定。

④ 商誉减值损失的确认：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中商誉的账面价值，再根据资产组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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。本期经测试，无需确认商誉减值损失。

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费-土地	82,082.54		12,627.96		69,454.58
租赁费-车位	785,787.00		27,411.12		758,375.88
房屋装修	2,244,153.88	1,336,142.12	792,810.56		2,787,485.44
排污权指标	1,027,689.34		951,423.84		76,265.50
软件服务费		94,339.62	6,289.32		88,050.30
合计	4,139,712.76	1,430,481.74	1,790,562.80	-	3,779,631.70

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	29,225,481.58	7,306,370.41	20,492,626.10	5,123,156.52
其中：应收账款坏账准备	6,435,294.97	1,608,823.75	5,411,905.04	1,352,976.26
其他应收款坏账准备	2,682,784.73	670,696.18	1,693,987.40	423,496.85
存货跌价准备	9,153,152.79	2,288,288.20	5,332,975.41	1,333,243.85
长期应收款坏账准备	6,158,761.19	1,539,690.30	3,431,653.36	857,913.34
固定资产减值准备	4,795,487.90	1,198,871.98	4,622,104.89	1,155,526.22
在建工程减值准备				
可抵扣亏损	13,587,432.98	3,396,858.25	12,097,246.27	3,024,311.57
内部交易未实现损益	17,961,934.78	4,490,483.69	19,249,421.32	4,812,355.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	2,510,148.88	627,537.23	26,071,020.00	6,517,755.00
可供出售金融资产			2,148,029.38	537,007.34
递延收益	23,316,463.71	5,829,115.94	19,618,871.13	4,904,717.78
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
固定资产折旧与税收差异	26,164,638.97	6,541,159.74	28,368,735.89	7,092,183.97
筹建期间费用摊销	4,169,274.73	1,042,318.68		
其他	18,349,902.44	4,587,475.60		
合计	136,779,511.10	34,194,877.80	129,540,183.12	32,385,045.77

(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	9,869,175.00	2,467,293.75	8,107,198.98	2,026,799.74
可供出售金融资产	132,020,137.01	33,005,034.26	103,017,916.80	25,570,038.93
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	25,123,130.39	6,280,782.60	26,043,130.39	6,510,782.60
融资租赁利息会计与税法差异	6,836,147.05	1,709,036.76	2,085,511.63	521,377.91
合计	173,848,589.45	43,462,147.37	139,253,757.80	34,628,999.18

(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	14,296,981.75	19,897,896.05	11,968,156.60	20,416,889.17
递延所得税负债	14,296,981.75	29,165,165.62	11,968,156.60	22,660,842.58

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	13,864.72	53,015.48
合计	13,864.72	53,015.48

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,430,927.35	
合 计	1,430,927.35	-

21、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	96,000,000.00	125,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	540,000,000.00	
保证+质押借款	49,850,000.00	
合 计	695,850,000.00	165,000,000.00

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：衍生金融负债		26,071,020.00
合 计	-	26,071,020.00

23、应付票据

(1) 应付票据分类：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,632,480.00	111,630.00
其他	64,000,000.00	
合 计	67,632,480.00	111,630.00

(2) 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

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	80,949,558.81	65,179,356.46
应付工程及设备款	47,317,511.35	81,179,483.12
其他	1,590,623.69	4,992,458.89
合 计	129,857,693.85	151,351,298.47

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款:

项目	1 年以上余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
浙江菲达环保科技股份有限公司	1,236,000.00	工程尚未决算	1,236,000.00
上海胥天电力发展有限公司	378,879.00	工程尚未决算	
新华控制工程有限公司	295,000.00	设备款尚未结算	
上海巴安水务股份有限公司	284,110.00	设备款尚未结算	
中机国能浙江工程有限公司	173,400.00	工程尚未决算	
合 计	2,367,389.00		1,236,000.00

25、预收账款

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收蒸汽款	651,084.20	322,176.12
预收煤灰款	460,286.64	406,882.92
其他	561,180.05	151,600.00
合 计	1,672,550.89	880,659.04

(2) 期末余额中无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

26、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	4,321,887.92	63,885,741.23	62,931,708.68	5,275,920.47
二、离职后福利-设定提存计划	20,939.30	4,632,536.93	4,628,325.13	25,151.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,342,827.22	68,518,278.16	67,560,033.81	5,301,071.57

(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	2,150,549.73	46,813,517.53	45,913,517.53	3,050,549.73
2、职工福利费	1,876,316.09	6,901,742.99	6,995,778.48	1,782,280.60
3、社会保险费	23,880.75	2,848,924.23	2,845,572.03	27,232.95
其中：医疗保险费	22,624.35	2,452,248.50	2,449,201.00	25,671.85
工伤保险费	279.20	203,420.08	203,352.38	346.90
生育保险费	977.20	193,255.65	193,018.65	1,214.20
4、住房公积金	-	4,353,447.00	4,353,447.00	
5、工会经费和职工教育经费	271,141.35	2,968,109.48	2,823,393.64	415,857.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,321,887.92	63,885,741.23	62,931,708.68	5,275,920.47

(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	19,543.30	4,198,557.70	4,193,817.20	24,283.80
2、失业保险费	1,396.00	204,651.40	205,180.10	867.30
3、企业年金		229,327.83	229,327.83	
合计	20,939.30	4,632,536.93	4,628,325.13	25,151.10

27、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,756,546.59	3,929,360.42
企业所得税	19,993,051.39	16,377,433.83
城市维护建设税	108,233.75	79,223.07
教育费附加	77,477.55	57,069.60
个人所得税	906,312.74	1,053,128.31
印花税	47,487.90	46,137.51
房产税	310,126.18	
土地使用税	105,731.69	
其他	10,932.37	12,895.71
合计	29,315,900.16	21,555,248.45

28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	1,501,382.15	2,959,658.13
应付债券利息	10,940,547.93	10,940,547.93
合计	12,441,930.08	13,900,206.06

29、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	21,864,388.82	19,433,258.62
往来款	4,657,500.00	54,051,517.48
其他未付款	1,557,431.18	2,199,918.28
合计	28,079,320.00	75,684,694.38

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	1 年以上余额	未偿还或结转的原因
浙江菲达环保科技股份有限公司	2,644,000.00	质保金
浙江中源能源集团有限公司	2,417,500.00	往来款
合计	5,061,500.00	

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	111,888,480.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	13,701,470.78	5,685,000.00
合计	125,589,950.78	25,685,000.00

(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
保证借款		20,000,000.00
保证+质押借款	111,888,480.00	
合计	111,888,480.00	20,000,000.00

(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
融资租赁保证金	13,701,470.78	5,685,000.00
合计	13,701,470.78	5,685,000.00

31、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+质押借款	87,550,000.00	
合计	87,550,000.00	

32、应付债券

(1) 分项列示

项目	期末余额	期初余额
13 甬热电	298,681,774.23	298,150,807.17
合计	298,681,774.23	298,150,807.17

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 甬热电	300,000,000.00	2013 年 4 月 15 日	5+2 年	296,400,000.00	298,150,807.17	-	530,967.06		298,681,774.23

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]274 号核准，公司于 2013 年 5 月 22 日公开发行公司债券 3 亿元。该公司债券的存续期限为 7 年，债券利率为 5.10%。

33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	86,844,260.16	47,535,300.00
合计	86,844,260.16	47,535,300.00

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
与资产相关政府补助[注]	1,905,200.00	2,229,600.00	402,523.26	3,732,276.74
管网建设费	19,092,118.95	4,047,467.85	3,555,399.83	19,584,186.97
合计	20,997,318.95	6,277,067.85	3,957,923.09	23,316,463.71

注：其中涉及政府补助的项目：

负债项目	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
工程改造补偿	1,225,200.00		169,400.00		1,055,800.00	与资产相关
中央大气污染防治专项资金	680,000.00	920,000.00	186,000.00		1,414,000.00	与资产相关
金华市区工业企业技术改造财政补助		461,600.00	15,715.85		445,884.15	与资产相关
金华经济开发区省级循环化改造示范试点专项资金		848,000.00	31,407.41		816,592.59	与资产相关
合计	1,905,200.00	2,229,600.00	402,523.26	-	3,732,276.74	

35、股本

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	746,930,000						746,930,000

36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	832,161,012.64			832,161,012.64
其他资本公积	100,000.00			100,000.00
其他资本公积(政策性搬迁)	216,805,330.61			216,805,330.61
合 计	1,049,066,343.25	-	-	1,049,066,343.25

37、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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	75,836,855.84	33,320,135.14	2,098,810.16	8,330,033.79	22,891,291.19		98,728,147.03
外币财务报表折算差额	7,106,843.52	-4,902,389.47			-4,902,389.47		2,204,454.05
其他综合收益合计	82,943,699.36	28,417,745.67	2,098,810.16	8,330,033.79	17,988,901.72		100,932,601.08

38、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	61,857,046.62	4,768,319.04		66,625,365.66
合 计	61,857,046.62	4,768,319.04	-	66,625,365.66

39、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	478,617,810.03	451,820,058.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	478,617,810.03	451,820,058.36
加：归属于母公司所有者的净利润	95,989,916.21	83,989,254.04

项 目	期末余额	期初余额
减：提取盈余公积	4,768,319.04	4,788,594.79
提取一般风险准备 [注 1]	164,224.14	117,807.58
对股东的分配 [注 2]	26,142,550.00	52,285,100.00
期末未分配利润	543,532,633.06	478,617,810.03

注 1：本公司所属子公司宁波金通融资租赁有限公司按净利润的 1%计提一般风险准备。

注 2：根据公司 2016 年度股东大会决议，以 2016 年 12 月 31 日总股本 74,693 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.35 元，共派发现金股利 26,142,550.00 元。

40、营业收入、营业成本

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	1,504,158,975.50	1,319,471,099.15	1,181,008,220.13	1,000,816,212.50
其他业务	53,667,167.56	20,057,061.02	32,012,857.79	10,282,391.78
合计	1,557,826,143.06	1,339,528,160.17	1,213,021,077.92	1,011,098,604.28

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	185,288.99	121,866.63
城市维护建设税	761,772.18	882,829.08
教育费附加	570,258.48	701,013.02
房产税	1,273,543.94	155,886.54
车船税	7,313.70	
土地使用税	1,448,025.80	173,334.00
印花税	624,248.49	65,196.81
合计	4,870,451.58	2,100,126.08

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,645,200.17	14,668,048.89
折旧费	23,530,264.13	23,721,230.98
修理费	2,126,202.35	2,799,051.32
仓储费	7,572,176.74	4,155,392.39
业务招待费	284,437.20	281,594.30
其他	1,279,371.28	1,221,646.15
合计	52,437,651.87	46,846,964.03

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,757,448.05	24,964,294.09
业务招待费	962,730.23	1,280,789.79
折旧费	5,425,452.65	5,961,803.77
税费		2,042,138.21
咨询、审计等中介费用	3,503,226.32	10,281,770.78
交通工具费	733,181.92	1,461,087.23
差旅费	907,194.83	502,912.70
租赁费	4,020,594.20	3,146,175.26
办公费	1,446,534.14	1,282,358.36
其他	10,992,666.87	9,304,690.13
合计	58,749,029.21	60,228,020.32

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,280,367.73	17,551,356.30
减：利息收入	9,227,236.26	8,548,252.92
金融机构手续费	1,024,345.66	508,497.07
汇兑损益	-538,957.80	288,939.28
合计	14,538,519.33	9,800,539.73

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,023,389.93	2,675,221.60
其他应收款坏账损失	949,646.57	-3,819,247.06
长期应收款减值损失	2,727,107.83	1,048,239.73
存货跌价损失	74,137,059.65	14,736,220.21
固定资产减值损失	319,120.94	938,350.46
合计	79,156,324.92	15,578,784.94

46、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	25,323,198.54	2,374,971.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	28,209,805.00	2,128,310.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-19,342,620.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-19,342,620.00
合计	25,323,198.54	-16,967,648.88

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	312,330.24	245,175.46
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	56,737,169.22	-6,636,572.81
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	14,666,419.68	10,228,582.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,173,067.98	27,239,054.66
理财产品收益	19,831,972.10	27,764,342.22
国债逆回购	4,130,626.60	1,170,317.00
合计	99,851,585.82	60,010,898.64

48、资产处置收益

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
固定资产处置收益	271,348.38		271,348.38
合计	271,348.38	-	271,348.38

49、其他收益

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
增值税即征即退	2,981,448.99		2,981,448.99
税费返还	372,668.41		372,668.41
递延收益转入	402,523.26		402,523.26
政府补助	2,181,813.17		2,181,813.17
合计	5,938,453.83	-	5,938,453.83

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
产业结构调整专项资金	1,170,000.00		与收益相关
技术改造补贴	50,000.00		与收益相关
稳增促调专项资金管理	456,007.17		与收益相关
融资租赁补助	190,000.00		与收益相关
小升规补助	140,700.00		与收益相关
自备发电补助	100,000.00		与收益相关
其他	75,106.00		与收益相关
合计	2,181,813.17	-	

50、营业外收入

(1) 分类情况

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	6,369,536.48	11,757,652.80	6,369,536.48
增值税即征即退		3,526,997.92	
水利基金返还		320,321.19	
其他	374,160.43	859,047.17	374,160.43
合计	6,743,696.91	16,464,019.08	6,743,696.91

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	6,369,536.48	8,850,000.00	与收益相关
产业结构调整专项资金		1,260,000.00	与收益相关
技术改造补贴		500,000.00	与收益相关
稳增促调专项资金管理		306,970.99	与收益相关
融资租赁补助		190,000.00	与收益相关
保税区优胜奖励款		160,000.00	与收益相关
其他		181,281.81	与收益相关
递延收益转入		309,400.00	与资产相关
合计	6,369,536.48	11,757,652.80	

51、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合计	4,764.77	419,740.64	4,764.77
各项基金	66,904.29	601,597.38	66,904.29
捐赠支出		100,000.00	-
罚款支出	83,807.01	63,486.60	83,807.01
其他	228,023.73	139,143.37	228,023.73
合计	383,499.80	1,323,967.99	383,499.80

52、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	38,503,223.23	36,956,849.23
递延所得税费用	-948,686.51	-6,562,102.06
合计	37,554,536.72	30,394,747.17

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	146,290,789.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,572,697.42
子公司适用不同税率的影响	-384,682.94
调整以前期间所得税的影响	-69,008.06
非应税收入的影响	471,385.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	970,662.48
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	-6,517.85
所得税费用	37,554,536.72

53、其他综合收益

详见附注五、37。

54、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	9,227,236.26	7,847,501.26
政府补助	10,780,949.65	11,548,252.80
建设及用热保证金		6,700,000.00
招标保证金		5,360,399.90
融资租赁项目保证金	59,817,730.94	37,714,021.90
收到往来款		49,831,944.47
其他	2,064,731.64	1,788,724.62
合计	81,890,648.49	120,790,844.95

(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	12,492,300.00	27,824,000.00
支付往来款	49,688,685.82	
子公司光耀热电退回的招标保证金		4,530,000.00
支付的各项费用	32,427,135.60	28,370,645.16
其他	1,425,377.61	346,657.33
合计	96,033,499.03	61,071,302.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的理财产品	1,080,000,000.00	588,000,000.00
合计	1,080,000,000.00	588,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财产品本金	1,030,000,000.00	638,000,000.00
合计	1,030,000,000.00	638,000,000.00

55、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	108,736,252.94	95,156,592.22
加：资产减值准备	79,156,324.92	15,575,950.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,578,795.63	82,418,817.51
无形资产摊销	2,150,676.00	1,743,906.32
长期待摊费用摊销	1,790,562.80	2,864,659.24
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）	-271,348.38	419,740.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,764.77	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,323,198.54	16,967,648.88
财务费用（收益以“-”号填列）	21,744,973.49	18,350,875.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,851,585.82	-60,010,898.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	518,993.12	-3,849,081.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,467,679.63	-2,713,020.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,174,044.59	-242,991,509.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,346,485.30	-64,529,267.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,037,350.93	76,841,648.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	186,632,441.52	-63,753,938.03
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		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,026,430,061.69	427,201,260.06
减：现金的期初余额	427,201,260.06	1,079,332,424.44

项 目	本期发生额	上期发生额
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	599,228,801.63	-652,131,164.38

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,026,430,061.69	427,201,260.06
其中：库存现金	83,560.69	253,641.04
可随时用于支付的银行存款	957,683,441.35	346,022,402.88
可随时用于支付的其他货币资金	68,663,059.65	80,925,216.14
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	1,026,430,061.69	427,201,260.06

56、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	55,906,769.00	如明细项目所列
其中：银行承兑保证金	3,632,480.00	
期货保证金	52,274,289.00	
固定资产	11,503,492.32	为取得银行授信额度设定抵押
无形资产	9,551,125.61	为取得银行授信额度设定抵押
长期应收款	182,406,547.00	借款质押
一年内到期的非流动资产	151,738,480.00	借款质押

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			74,867,508.02
其中：美元	7,886,702.06	6.5342	51,533,288.63
港币	27,894,276.43	0.8359	23,316,825.67
日元	300,409.67	0.0579	17,393.72
其他应收款			277,291.03
其中：港币	331,727.51	0.8359	277,291.03

(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
----------	-------	-------	-----------

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

58、政府补助

（1）与资产相关政府补助：

项 目	期末金额	本期摊销列报项目	计入当期损益的金额
递延收益 [注]	3,732,276.74	其他收益	402,523.26
合计	3,732,276.74		402,523.26

注：明细见本报告附注五、34 递延收益。

（2）与收益相关政府补助：

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,981,448.99	其他收益	2,981,448.99
税费返还	372,668.41	其他收益	372,668.41
政府补助 [注 1]	2,181,813.17	其他收益	2,181,813.17
政府补助 [注 2]	6,369,536.48	营业外收入	6,369,536.48
合计	11,905,467.05		11,905,467.05

注 1：明细见本报告附注五、49 其他收益。

注 2：明细见本报告附注五、50 营业外收入。

六、合并范围的变更

新设子公司：

1、宁波宁能电力销售有限公司：成立于 2017 年 09 月 11 日，系本公司投资设立的全资子公司，注册资本 20,010.00 万元。经营范围：电力销售；电力设施承装（承修、承试）；电力设施、电力设备运营管理服务；配电网建设与经营；清洁能源项目开发；环保节能技术开发；合同能源管理服务。（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）

2、宁波能源实业有限公司：成立于 2017 年 12 月 13 日，系本公司、上海海蓝能源有限公司、宁波市恒兴船务有限公司共同出资组建，注册资本 10,000.00 万元，其中本公司出资 4,000.00 万元，占注册资本的 40.00%，经营范围：实业投资等。

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	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额 (人民币万元)
宁波北仑热力有限公司	中国宁波	中国宁波	热力供应	7,000	7,000
宁波宁电投资发展有限公司	中国宁波	中国宁波	投资业务	5,000	5,000
宁波北仑南区热力有限公司	中国宁波	中国宁波	热力供应	5,000	2,550
绿能投资发展有限公司	中国香港	中国香港	投资、一般性贸易	7,000 万港元	12,147.45
宁波百思乐斯贸易有限公司	中国宁波	中国宁波	投资、一般性贸易	2,800	2,800
宁波金通融资租赁有限公司	中国宁波	中国宁波	融资租赁	3,000 万美元	9,576.12
金华宁能热电有限公司	中国金华	中国金华	热电联产	2,467 万美元	15,205.02
宁波光耀热电有限公司	中国余姚	中国余姚	热电生产、供应	7,000	4,550
宁波宁能电力销售有限公司	中国宁波	中国宁波	电力销售	20,010	20,010
宁波能源实业有限公司	中国宁波	中国宁波	实业投资	10,000	2,000

(续)

子公司全称	持股比例		表决权比例	统一社会信用代码/ 注册号
	直接	间接		
宁波北仑热力有限公司	100%		100%	91330206677678331R
宁波宁电投资发展有限公司	100%		100%	91330201557958259F
宁波北仑南区热力有限公司		51%	51%	913302065638874423
绿能投资发展有限公司	100%		100%	
宁波百思乐斯贸易有限公司	100%		100%	913302065953598476
宁波金通融资租赁有限公司	26%	25%	51%	91330206599469891U
金华宁能热电有限公司	42%	58%	100%	91330700059584645P
宁波光耀热电有限公司	37%	28%	65%	91330281747396162N
宁波宁能电力销售有限公司	100%		100%	91330201MA2AE3WG9K
宁波能源实业有限公司	40%		40%	91330201MA2AGB0E13

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:

本公司持有宁波能源实业有限公司 40%股权,系第一大股东,该公司董事会由 5 名董事组成,其中本公司委派三名,董事会决议经半数以上董事同意即为有效;该公司股东会涉及经营方针与投资计划、年度财务预算方案与决算方案、利润分配方案与弥补亏损方案、资金筹措方案与对外担保事项等的股东会决议,经本公司同意后即为有效。因本公司可以对其实施控制,故自 2017 年 12 月起将宁波能源实业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
宁波北仑南区热力有限公司	49%	49%	3,509,507.64	9,800,000.00	37,126,034.99
宁波金通融资租赁有限公司	49%	49%	8,046,982.68		117,648,783.93
宁波光耀热电有限公司	35%	35%	1,201,107.66		26,273,376.10
宁波能源实业有限公司	60%	60%	-11,261.25		29,988,738.75
合计			12,746,336.73	9,800,000.00	211,036,933.77

(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
宁波北仑南区热力有限公司	38,201,677.95	51,472,584.15	89,674,262.10	12,526,986.76	1,379,856.99	13,906,843.75
宁波金通融资租赁有限公司	340,861,719.18	470,828,448.73	811,690,167.91	389,426,814.78	182,163,794.10	571,590,608.88
宁波光耀热电有限公司	75,139,263.71	167,813,786.78	242,953,050.49	128,887,575.15	38,998,686.46	167,886,261.61
宁波能源实业有限公司	50,000,000.00	6,256.25	50,006,256.25	25,025.00	0.00	25,025.00

(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
宁波北仑南区热力有限公司	30,354,737.48	65,200,966.89	95,555,704.37	5,495,257.10	1,455,289.41	6,950,546.51
宁波金通融资租赁有限公司	216,367,113.73	220,602,683.04	436,969,796.77	163,600,629.47	49,692,021.90	213,292,651.37
宁波光耀热电有限公司	58,711,291.05	160,080,333.91	218,791,624.96	128,451,791.76	18,704,780.50	147,156,572.26

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
宁波北仑南区热力有限公司	91,444,858.88	7,162,260.49	7,162,260.49	28,399,805.95
宁波金通融资租赁有限公司	44,493,176.62	16,422,413.63	16,422,413.63	65,566,706.15
宁波光耀热电有限公司	177,710,330.87	3,431,736.18	3,431,736.18	15,938,142.17
宁波能源实业有限公司	-	-18,768.75	-18,768.75	-

(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
宁波北仑南区热力有限公司	63,560,532.38	7,709,937.64	7,709,937.64	19,971,073.30
宁波金通融资租赁有限公司	22,775,740.99	11,780,757.97	11,780,757.97	28,590,731.92
宁波光耀热电有限公司	157,562,429.20	4,619,706.67	4,619,706.67	23,522,455.18

(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，或者有意图提供此类支持的情形。

2、本公司无合营安排或联营企业。

3、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

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。

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、其他流动资产、可供出售金融资产、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和可供出售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。本公司之证券价格风险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入损益的股权投资、债券投资和以公允价值计量的可供出售权益投资。于 2017 年 12 月 31 日本公司持有的上市公司股权、债券在上海证券交易所、深圳证券交易所上市，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 2017 年 12 月 31 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 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)	其他综合收益增加 (人民币万元)
交易性金融资产	2,397.87	239.79	
可供出售金融资产	42,657.02		4,265.70
合计	45,054.89	239.79	4,265.70

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。

（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、31）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 2017 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，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

（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。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

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

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	6-12 个月	1-5 年	超过 5 年	合计
货币资金	97,551.61	10,682.07				108,233.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,384.78					3,384.78
应收票据		4,282.24				4,282.24
应收账款		10,860.06				10,860.06
其他应收款	405.52					405.52
一年内到期的非流动资产		16,404.86	15,651.97			32,056.83
其他流动资产		70,700.00				70,700.00
可供出售金融资产	42,657.02					42,657.02
长期应收款				53,785.75		53,785.75
小计	143,998.93	112,929.23	15,651.97	53,785.75	-	326,365.88
短期借款		9,665.00	59,920.00			69,585.00
应付票据		6,763.25				6,763.25
应付账款	12,985.77					12,985.77
应付利息		1,244.19				1,244.19
应付职工薪酬	530.11					530.11
其他应付款	2,807.93					2,807.93
一年内到期的非流动负债		4,898.55	7,660.45			12,559.00
长期应付款				8,684.43		8,684.43
应付债券				30,000.00		30,000.00
小计	16,323.81	22,570.99	67,580.45	38,684.43	-	145,159.68
净额	127,675.12	90,358.24	-51,928.48	15,101.32	-	181,206.20

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	
	第一层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
1. 交易性金融资产		
（1）债务工具投资	19,685,135.10	19,685,135.10

项目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资	4,293,519.91	4,293,519.91
(3) 衍生金融资产	9,869,175.00	9,869,175.00
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		
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 基金产品投资		
(二) 可供出售金融资产		
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资	426,570,151.07	426,570,151.07
(3) 其他		
持续以公允价值计量的资产总额	460,417,981.08	460,417,981.08
(五) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		
1. 发行的交易性债券		
2. 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		
3. 衍生金融负债		
持续以公允价值计量的负债总额		

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）。

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 (以下简称“开投集团”)	有限公司 (国有独资)	中国宁波	500,000.00 万元	项目投资、资产经营等	[注]

注：开投集团持有公司股份 229,094,597 股，占公司股本的 30.67%，为公司的控股股东。开投集团的控制人为宁波市国有资产管理委员会。

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、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
宁波能源集团物资配送有限公司	同一实际控制人
宁波宝新不锈钢有限公司	本公司董事在该公司担任董事
宁波天宁物业有限公司	同一实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	同一实际控制人
宁波经济技术开发区控股有限公司 [注 1]	持有子公司宁波金通融资租赁有限公司 49%股份
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司 [注 1]	宁波经济技术开发区控股有限公司全资子公司
国电浙江北仑第三发电有限公司 [注 2]	本公司关键管理人员在该公司担任董事

注 1：报告期子公司宁波金通融资租赁有限公司（以下简称“金通租赁”）的经营规模扩大，构成本公司的重要组成部分，因此报告期将对金通租赁具有重大影响的股东——宁波经济技术开发区控股有限公司及其控制的全资子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司作为关联方。

注 2：2017 年 4 月开始本公司关键管理人员担任国电浙江北仑第三发电有限公司董事，国电浙江北仑第三发电有限公司成为本公司关联方。

4、关联交易情况

（1）向关联方采购商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波能源集团物资配送有限公司	煤炭	103,855,762.02	64,966,132.45
宁波钢铁有限公司	蒸汽		7,633,056.64
宁波开发投资集团有限公司	房屋租赁	2,138,705.72	1,410,238.09
国电浙江北仑第三发电有限公司	蒸汽	80,311,691.52	
宁波天宁物业有限公司	物业管理	463,590.70	216,812.27
宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	餐饮费	468,015.79	162,331.90
合计		187,237,765.75	74,388,571.35

（2）向关联方销售商品

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波宝新不锈钢有限公司	蒸汽	16,245,836.22	18,253,165.53
合计		16,245,836.22	18,253,165.53

（3）关联担保情况

A、2013 年 4 月 15 日，本公司公开发行总额 3 亿元的公司债券。根据本公司与开投集团于 2012 年 11 月 19 日签订的《宁波热电股份有限公司与宁波开发投资集团有限公司关于宁波热电股份有限公司发行公司债券之担保协议》，开投集团为本公司上述 3 亿元的公司债券提供连带责任保证担保，保证期间为 2013 年 4 月 15 日至 2020 年 10 月 14 日。

B、本公司为子公司提供担保

被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日期间	担保到期日期间	担保是否已经履行 完毕
宁波金通融资租赁有 限公司	23,423.71	2016 年 6 月 至 2017 年 5 月	2018 年 2 月 至 2020 年 5 月	否

C、关联方为子公司提供担保

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日期间	担保到期日期间	担保是否已 经履行完毕
宁波经济技术开发 区控股有限公司	宁波金通融资 租赁有限公司	22,505.13	2016 年 6 月 至 2017 年 5 月	2018 年 2 月 至 2020 年 5 月	否

(4) 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	329.41	240.06

5、委托贷款及其利息

项目名称	关联方	本期发生额	应付利息
短期借款	宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	50,000,000.00	1,159,637.50
合计		50,000,000.00	1,159,637.50

6、本公司受托管理

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	年度确认的托管收 益/承包收益
宁波开发投资集 团有限公司	本公司	其他资产托 管	2017-5-25	2019-5-24	协议价	4,569,656.78

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。

7、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
应收账款	宁波宝新不锈钢有限公司	1,716,192.80	85,809.64	2,461,757.20	123,087.86
应收账款	宁波开发投资集团有限公司	795,883.22	39,794.16	-	-

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
合计		2,512,076.02	125,603.80	2,461,757.20	123,087.86

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波能源集团物资配送有限公司	29,068,841.07	
应付账款	国电浙江北仑第三发电有限公司	10,982,880.50	
合计		40,051,721.57	-

(3) 委托贷款余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	50,000,000.00	
合计		50,000,000.00	-

十一、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) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2017 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

截止 2017 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。

十二、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	29,877,200.00

经公司第六届第八次董事会决议，本公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 746,930,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税）。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、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、热电联产分部、投资与贸易分部、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	热电联产	投资与贸易	融资租赁	减：分部间抵销	合计
营业收入	4,334.68	39,498.22	37,928.02	73,756.76	4,449.32	4,184.39	155,782.61
营业成本	383.49	29,378.72	32,770.56	70,199.69	1,718.26	497.90	133,952.82
投资收益	1,964.57	1,020.00	-	8,020.59	-	1,020.00	9,985.16
利润总额	5,825.17	2,704.81	1,913.43	2,839.72	2,191.77	845.83	14,629.07
所得税费用	2,020.19	453.56	247.32	441.31	549.53	-43.54	3,755.45
净利润	3,804.98	2,251.26	1,666.10	2,398.42	1,642.24	889.37	10,873.63
资产总额	284,011.35	32,263.53	105,209.96	142,185.29	81,169.02	210,844.70	433,994.45
负债总额	87,635.74	7,413.67	81,966.48	57,057.64	57,159.06	129,102.73	162,129.86

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 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：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,201,351.40	100.00%	530,714.59	1.65%	31,670,636.81
其中：账龄组合	9,353,625.06	29.05%	530,714.59	5.67%	8,822,910.47
其他组合	22,847,726.34	70.95%			22,847,726.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	32,201,351.40	100.00%	530,714.59	1.65%	31,670,636.81

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,772,985.47	100.00%	239,364.25	1.05%	22,533,621.22
其中：账龄组合	4,535,151.73	19.91%	239,364.25	5.28%	4,295,787.48
其他组合	18,237,833.74	80.09%			18,237,833.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,772,985.47	100.00%	239,364.25	1.05%	22,533,621.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	9,101,491.72	455,074.59	5.00%
一至二年			
二至三年	252,133.34	75,640.00	30.00%
合 计	9,353,625.06	530,714.59	5.67%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 291,350.34 元；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。

(3) 报告期，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 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	56.64%	
国网浙江省电力公司宁波供电公司	5,629,925.44	17.48%	281,496.27
宁波北仑热力有限公司	4,246,796.00	13.19%	
浙江吉润春晓汽车部件有限公司	1,758,275.73	5.46%	87,913.79
宁波开发投资集团有限公司	795,883.22	2.47%	39,794.16
合计	30,668,714.13	95.24%	409,204.22

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	893,054,006.08	100.00%	2,989.49	0.00%	893,051,016.59
其中: 账龄组合	47,989.63	0.01%	2,989.49	6.23%	45,000.14
其他组合	893,006,016.45	99.99%			893,006,016.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	893,054,006.08	100.00%	2,989.49	0.00%	893,051,016.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	987,313,696.33	100.00%	89,473.05	0.01%	987,224,223.28
其中: 账龄组合	894,053.48	0.09%	89,473.05	10.01%	804,580.43
其他组合	986,419,642.85	99.91%			986,419,642.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	987,313,696.33	100.00%	89,473.05	0.01%	987,224,223.28

组合中, 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	39,789.62	1,989.48	5.00%
一至二年	8,000.00	800.00	10.00%
四至五年	0.01	0.01	100.00%
五年以上	200.00	200.00	100.00%
合计	47,989.63	2,989.49	6.23%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-86,483.56 元；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。

(3) 报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
关联往来	893,006,016.45	986,419,642.85
保证金及押金	47,989.63	808,200.01
往来款及其他		85,853.47
合计	893,054,006.08	987,313,696.33

(5) 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	往来款	268,831,953.42	1 年以内	30.10%	
宁波百思乐斯贸易有限公司	往来款	266,628,230.84	1 年以内	29.86%	
金华宁能热电有限公司	往来款	315,913,332.19	1 年以内	35.37%	
宁波光耀热电有限公司	往来款	41,632,500.00	1 年以内	4.66%	
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	押金	29,789.62	1 年以内	0.00%	1,489.48
合计		893,035,806.07		99.99%	1,489.48

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	629,742,174.60		629,742,174.60	409,642,174.60		409,642,174.60
合计	629,742,174.60		629,742,174.60	409,642,174.60		409,642,174.60

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	70,000,000.00			70,000,000.00		
宁波宁电投资发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
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	48,888,580.00			48,888,580.00		
金华宁能热电有限公司	63,644,958.68			63,644,958.68		
宁波能源实业有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
宁波宁能电力销售有限公司		200,100,000.00		200,100,000.00		
合计	409,642,174.60	220,100,000.00	-	629,742,174.60		

4、营业收入、营业成本

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	70,516,225.92	59,013,640.34	44,267,210.13	35,027,505.30
其他业务	42,955,044.74	3,920,123.57	38,352,725.59	4,076,991.75
合计	113,471,270.66	62,933,763.91	82,619,935.72	39,104,497.05

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	19,645,670.73	25,748,725.78
合计	19,645,670.73	25,748,725.78

十五、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	本期发生额	说明
资产处置损益	271,348.38	
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）	12,307,990.31	
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	19,831,972.10	
企业重组费用		
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、交易性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、交易性金融负债和	90,364,062.34	

非经常性损益明细项目	本期发生额	说明
可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,339.37	
所得税影响金额	30,336,767.80	
少数股东损益影响金额	2,137,589.74	
合计	90,291,676.22	

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	本期发生额		上期发生额	
	加权平均 净资产收益率	基本每股 收益（元）	加权平均 净资产收益率	基本每股 收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.1285	3.46%	0.1124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23%	0.0076	2.46%	0.0799





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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



胡学文(340900450006)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

2019年5月5日

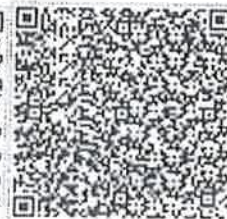
年度检验登记

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.



胡学文(340900450006)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



胡学文(340900450006)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



林茜(320000050015)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

姓名 林茜

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1976-12-18

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

320122197612180023



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 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:

32000010

注册资本(出资额):

1002万元

批准设立文号:

苏财会[2013]391号

批准设立日期:

2013-04-28

发证机关:

二〇一三年十二月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000445

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: 二〇〇九年十二月十一日
证书有效期至: 二〇九年十二月十一日

编号 320100000201801260078



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

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）

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 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）



00069601

登记机关

2018 年 01 月 26 日