

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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：宁波能源集团股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-88879999



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

中汇会专[2025]4637号

宁波能源集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宁波能源集团股份有限公司（以下简称宁波能源公司）2024年度财务报表，并出具了中汇会审[2025]4615号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的宁波能源公司管理层编制的《2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

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宁波能源公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，宁波能源公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计宁波能源公司2024年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供宁波能源公司2024年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解宁波能源公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·杭州

中国注册会计师：

朱明 印

中国注册会计师：

周磊 印

报告日期：2025年4月18日

附表:

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 宁波能源集团股份有限公司

金额单位: 人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小 计				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小 计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小 计				-	-	-	-	-		
总 计				-	-	-	-	-		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	宁波开发投资集团有限公司[注 1]	母公司	应收账款	44.34	500.00	-	500.00	44.34	其他托管	经营性往来
	宁波银行股份有限公司	开投集团联营企业	应收账款	41.65	333.01	-	313.83	60.83	蒸汽销售	经营性往来
	宁波文化广场朗豪酒店有限公司	同受一方控制	应收账款	17.55	127.03	-	119.54	25.04	蒸汽销售	经营性往来
	中海浙江宁波液化天然气有限公司	开投集团联营企业	应收账款	6.55	31.65	-	32.79	5.41	蒸汽销售	经营性往来
	宁波天宁物业有限公司	同受一方控制	应收账款	-	118.26	-	113.29	4.97	蒸汽销售	经营性往来
	宁波天宁物业有限公司	同受一方控制	应收账款	-	83.38	-	83.38	-	租赁费	经营性往来

	上饶宁能生物质发电有限公司	同受一方控制	应收账款	-	16.11	-	16.11	-	生物质材料销售	经营性往来
	宁波绿捷新能源科技有限公司	同受一方控制	应收账款	-	122.16	-	85.38	36.78	劳务费	经营性往来
	宁波奥体中心投资发展有限公司	同受一方控制	应收账款	28.90	-	-	-	28.90	能源管理服务	经营性往来
	宁波绿捷新能源有限公司	同受一方控制	应收账款	-	10.31	-	9.77	0.54	能源托管服务	经营性往来
	宁波能源实业有限公司	同受一方控制	应收账款	-	1.29	-	1.29	-	咨询服务	经营性往来
	宁波开投星海置业有限公司	同受一方控制	应收账款	-	5.91	-	5.91	-	物业综合管理服务	经营性往来
	宁波长丰热电有限公司	同受一方控制	预付款项	20.06	120.00	-	140.06	-	租赁费	经营性往来
	宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	同受一方控制	其他应收款	-	95.16	-	87.54	7.62	工作餐	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	宁波百思乐斯贸易有限公司	子公司	其他应收款	11,228.97	21,455.00	311.17	21,228.07	11,767.07	资金往来	非经营性往来
	金华宁能热电有限公司	子公司	其他应收款	0.19	16,851.03	41.17	12,462.26	4,430.13	资金往来	非经营性往来
	宁波宁电投资发展有限公司	子公司	其他应收款	53,100.38	5,023.00	1,440.02	15,492.85	44,070.55	资金往来	非经营性往来
	丰城宁能生物质发电有限公司	子公司	其他应收款	13,068.42	11,330.00	483.97	9,105.00	15,777.39	资金往来	非经营性往来
	常德津市宁能热电有限公司	子公司	其他应收款	6,252.47	17,071.00	233.99	19,320.00	4,237.46	资金往来	非经营性往来
	宁波明州热电有限公司	子公司	其他应收款	886.07	23,265.00	92.80	22,906.50	1,337.37	资金往来	非经营性往来
	阜南齐耀新能源有限公司[注2]	子公司	其他应收款	41,032.35	8,080.00	1,002.53	15,312.00	34,802.88	资金往来	非经营性往来
	黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有限公司[注2]	子公司	其他应收款	33,240.00	3,650.00	600.37	15,080.00	22,410.37	资金往来	非经营性往来
	宁波明州生物质发电有限公司	子公司	其他应收款	24,332.94	5,889.00	762.35	6,341.94	24,642.35	资金往来	非经营性往来

	望江宁能热电有限公司	子公司	其他应收款		1,783.70	4.78	1,788.48	-	资金往来	非经营性往来
	宁波朗辰新能源有限公司	子公司	其他应收款		2,360.00	3.74	2,238.41	125.33	资金往来	非经营性往来
	宁波能源集团物资配送有限公司	子公司	其他应收款	428.23	54,794.00	65.74	55,287.45	0.52	资金往来	非经营性往来
	宁能临高生物质发电有限公司	子公司	其他应收款	24,081.67	6,619.62	885.87	772.00	30,815.16	资金往来	非经营性往来
	绿能投资发展有限公司	子公司	其他应收款	20,890.00	-	-	-	20,890.00	资金往来	非经营性往来
	宁波北仑热力有限公司	子公司	其他应收款		135.00	0.01	135.01	-	资金往来	非经营性往来
	宁波甬能综合能源服务有限公司	子公司	其他应收款		270.00	1.01	271.01	-	资金往来	非经营性往来
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
总计				228,700.74	180,140.62	5,929.52	199,249.87	215,521.01	-	

【注1】2019年5月25日，公司发布《宁波热电关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告》，本次重大资产重组涉及的标的资产已全部完成股权过户的工商登记手续，开投集团需继续将剩余能源类企业托管给宁波热电。公司第六届董事会第三十次会议审议通过了《关于受托管理控股股东能源类资产暨关联交易的议案》，董事会同意公司对开投集团旗下能源类企业进行托管。公司与开投集团签订了《委托管理运营服务协议》，开投集团委托公司管理能源集团及其子公司的日常运营。托管时间为2年，自2019年5月25日起至2021年5月24日，委托管理费每年500万元。上述协议到期后，公司与开投集团续签了《委托管理运营服务协议》，开投集团委托公司管理能源集团及其子公司的日常运营，委托管理期限为3年，自2021年5月25日起至2024年5月24日，委托管理费每年500万元。

【注2】2023年2月7日，公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于参与竞买阜南齐耀新能源有限公司90%股权及相关债权项目和黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有限公司90%股权及相关债权项目的议案》，同意公司以公开摘牌的方式收购中船重工（上海）新能源有限公司（以下简称“中船公司”）持有的阜南齐耀新能源有限公司（以下简称“阜南齐耀”）90%股权及相关债权以及黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有限公司（以下简称“宝泉岭齐耀”）90%股权及相关债权。2023年3月10日，本公司分别与中船公司签订关于阜南齐耀和宝泉岭齐耀的《债权承接补充协议》，协议约定中船公司分别对阜南齐耀和宝泉岭齐耀的截止2022年11月30日所享有90%的债权36,575.03万元和30,799.26万元转让至本公司。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



第5页共5页

会计机构负责人：





统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)



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

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰陆拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强, 高峰

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供中汇会专[2025]4637号报告使用

登记机关



2025年03月25日

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

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

国家市场监督管理总局监制



朱广明(320000100056)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



年 月 日
月 月 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.



证书编号:
No. of Certificate 320000100056
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2000⁹ 12th 08th

2018年05月16日



姓 名 朱广明
Full name 朱广明
性 别 男
Sex 男
出生日期 1976-02-01
Date of birth 1976-02-01
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合
Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合
身份证号码 320829197609044243
Identity card No. 320829197609044243



姓名 周磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-01-27
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
Working unit
身份证号码 320302198101272815
Identity card No.



证书编号: 330000144876
No. of Certificate
执业注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 08 月 31 日
Date of Issuance

年
After

本
This

this renewal.



周磊(330000144876)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

周磊(330000144876)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



年检检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

附表 2

关于宁波能源集团股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	宁波开发投资集团有限公司[注 1]	控股股东	应收账款	44.34	500.00	-	500.00	44.34	其他托管	经营性往来
	宁波银行股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	41.65	333.01	-	313.83	60.83	蒸汽销售	经营性往来
	宁波文化广场朗豪酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.55	127.03	-	119.54	25.04	蒸汽销售	经营性往来
	中海浙江宁波液化天然气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.55	31.65	-	32.79	5.41	蒸汽销售	经营性往来
	宁波天宁物业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	118.26	-	113.29	4.97	蒸汽销售	经营性往来
	宁波天宁物业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	83.38	-	83.38	-	租赁费	经营性往来
	上饶宁能生物质发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	16.11	-	16.11	-	生物质材料销售	经营性往来
	宁波绿捷新能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	122.16	-	85.38	36.78	劳务费	经营性往来
	宁波奥体中心投资发展有限	控股股东、实际控制人的附	应收账款	28.90	-	-	-	28.90	能源管理服务	经营性往来

	公司	属企业								
	宁波绿捷新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	10.31	-	9.77	0.54	能源托管服务	经营性往来
	宁波能源实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.29	-	1.29	-	咨询服务	经营性往来
	宁波开投星海置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	5.91	-	5.91	-	物业综合管理服务	经营性往来
	宁波长丰热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	20.06	120.00	-	140.06	-	租赁费	经营性往来
	宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	95.16	-	87.54	7.62	工作餐	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	宁波百思乐斯贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,228.97	21,455.00	311.17	21,228.07	11,767.07	资金往来	非经营性往来
	金华宁能热电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.19	16,851.03	41.17	12,462.26	4,430.13	资金往来	非经营性往来
	宁波宁电投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	53,100.38	5,023.00	1,440.02	15,492.85	44,070.55	资金往来	非经营性往来
	丰城宁能生物质发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,068.42	11,330.00	483.97	9,105.00	15,777.39	资金往来	非经营性往来
	常德津市宁能热电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,252.47	17,071.00	233.99	19,320.00	4,237.46	资金往来	非经营性往来
	宁波明州热电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	886.07	23,265.00	92.80	22,906.50	1,337.37	资金往来	非经营性往来
	阜南齐耀新能	子公司及其控	其他应收	41,032.35	8,080.00	1,002.53	15,312.00	34,802.88	资金往来	非经营性

[illegible]

属企业										往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	228,700.74	180,140.62	5,929.52	199,249.87	215,521.01	/	/

[注 1]2019 年 5 月 25 日，公司发布《宁波热电关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告》，本次重大资产重组涉及的标的资产已全部完成股权过户的工商登记手续，开投集团需继续将剩余能源类企业托管给宁波热电。公司第六届董事会第三十次会议审议通过了《关于受托管理控股股东能源类资产暨关联交易的议案》，董事会同意公司对开投集团旗下能源类企业进行托管。公司与开投集团签订了《委托管理运营服务协议》，开投集团委托公司管理能源集团及其子公司的日常运营，托管时间为 2 年，自 2019 年 5 月 25 日起至 2021 年 5 月 24 日，委托管理费每年 500 万元。上述协议到期后，公司与开投集团续签了《委托管理运营服务协议》，开投集团委托公司管理能源集团及其子公司的日常运营，委托管理期限为 3 年，自 2021 年 5 月 25 日起至 2024 年 5 月 24 日，委托管理费每年 500 万元。

[注 2]2023 年 2 月 7 日，公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于参与竞买阜南齐耀新能源有限公司 90%股权及相关债权项目和黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有限公司 90%股权及相关债权项目的议案》，同意公司以公开摘牌的方式收购中船重工（上海）新能源有限公司（以下简称“中船公司”）持有的阜南齐耀新能源有限公司（以下简称“阜南齐耀”）90%股权及相关债权以及黑龙江省宝泉岭农垦齐耀新能源有限公司（以下简称“宝泉岭齐耀”）90%股权及相关债权。2023 年 3 月 10 日，本公司分别与中船公司签订关于阜南齐耀和宝泉岭齐耀的《债权承接补充协议》，协议约定中船公司分别对阜南齐耀和宝泉岭齐耀的截止 2022 年 11 月 30 日所享有 90%的债权 36,575.03 万元和 30,799.26 万元转让至本公司。