

宁波热电股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

宁波热电股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年8月14日召开公司七届四次董事会会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，本议案无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

报告期内公司以现金收购方式购买宁波能源集团有限公司所持有的宁能临高生物质发电有限公司100%股权，并将标的公司注册资本金从1.2亿元增加至1.38亿元。交易价格合计12,669.59万元。2020年6月17日，公司发布了《宁波热电关于现金收购宁能临高生物质发电有限公司100%股权并增资开展海南临高生物质项目暨关联交易的公告》。

由于公司与宁能临高生物质发电有限公司在其合并入本公司前后均受宁波开发投资集团有限公司控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当

对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

1、对2019年合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

资 产	2019年12月31日(追溯调整后)	2019年12月31日(追溯调整前)	影响数
流动资产：			
货币资金	716,126,470.60	714,346,326.95	1,780,143.65
交易性金融资产	612,057,692.80	612,057,692.80	0.00
应收票据	48,698,362.81	48,698,362.81	0.00
应收账款	199,067,002.29	199,067,002.29	0.00
预付款项	23,269,518.38	23,250,091.31	19,427.07
其他应收款	121,727,074.56	4,513,008.83	117,214,065.73
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	226,173,949.27	226,173,949.27	0.00
一年内到期的非流动资产	465,531,958.42	465,531,958.42	0.00
其他流动资产	307,905,538.74	307,759,229.76	146,308.98
流动资产合计	2,720,557,567.87	2,601,397,622.44	119,159,945.43
非流动资产：			
债权投资	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00
长期应收款	728,158,972.64	728,158,972.64	0.00
长期股权投资	194,063,329.96	194,063,329.96	0.00
固定资产	1,901,494,876.81	1,901,128,202.41	366,674.40
在建工程	186,402,455.63	185,601,643.93	800,811.70
无形资产	176,133,323.49	176,133,323.49	0.00
商誉	9,555,999.43	9,555,999.43	0.00
长期待摊费用	5,459,303.82	5,454,102.92	5,200.90
递延所得税资产	56,752,270.64	55,209,980.30	1,542,290.34
其他非流动资产	204,368,742.60	204,368,742.60	0.00
非流动资产合计	3,542,389,275.02	3,539,674,297.68	2,714,977.34
资产总计	6,262,946,842.89	6,141,071,920.12	121,874,922.77
流动负债：			
短期借款	840,416,074.13	840,416,074.13	0.00
交易性金融负债	11,109,110.00	11,109,110.00	0.00
应付票据	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00
应付账款	170,217,643.55	170,217,643.55	0.00
预收款项	8,130,708.46	8,130,708.46	0.00
应付职工薪酬	11,679,825.66	11,678,014.10	1,811.56
应交税费	29,747,526.19	29,369,995.28	377,530.91
其他应付款	27,557,605.83	27,313,757.83	243,848.00

其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利			
一年内到期的非流动负债	406,935,136.04	406,935,136.04	0.00
其他流动负债	3,262,546.46	3,262,546.46	0.00
流动负债合计	1,536,056,176.32	1,535,432,985.85	623,190.47
非流动负债：			
长期借款	506,780,764.54	506,780,764.54	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	174,130,037.04	174,130,037.04	0.00
递延收益	209,682,548.07	209,682,548.07	0.00
递延所得税负债	7,682,027.65	7,682,027.65	0.00
非流动负债合计	898,275,377.30	898,275,377.30	0.00
负债合计	2,434,331,553.62	2,433,708,363.15	623,190.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	1,086,695,511.00	1,086,695,511.00	0.00
资本公积	1,513,577,065.02	1,393,577,065.02	120,000,000.00
其他综合收益	6,357,356.21	6,357,356.21	0.00
盈余公积	79,716,598.93	79,716,598.93	0.00
一般风险准备	1,084,452.18	1,084,452.18	0.00
未分配利润	752,406,256.79	751,154,524.49	1,251,732.30
归属于母公司所有者权益合计	3,439,837,240.13	3,318,585,507.83	121,251,732.30
少数股东权益	388,778,049.14	388,778,049.14	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	3,828,615,289.27	3,707,363,556.97	121,251,732.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,262,946,842.89	6,141,071,920.12	121,874,922.77

2、对2019年1-6月合并利润表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年1-6月（追溯调整后）	2019年1-6月（追溯调整前）	影响数
营业收入	1,637,087,917.74	1,637,087,917.74	0.00
营业成本	1,403,907,991.20	1,403,907,991.20	0.00
税金及附加	6,708,505.90	6,708,445.90	60.00
销售费用	51,381,318.00	51,381,318.00	0.00
管理费用	71,226,647.15	70,303,771.39	922,875.76
财务费用	24,948,742.20	27,406,141.04	-2,457,398.84
加：其他收益	11,717,542.63	11,717,542.63	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	47,419,355.50	47,419,355.50	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	164,308.15	164,308.15	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-24,203,634.39	-24,203,634.39	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,197,470.57	1,622,945.68	-5,820,416.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-121,660.06	-121,660.06	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,528,846.40	113,814,799.57	-4,285,953.17
加：营业外收入	5,825,116.99	5,823,026.99	2,090.00
减：营业外支出	497,022.24	497,022.24	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,856,941.15	119,140,804.32	-4,283,863.17
减：所得税费用	30,635,355.18	31,683,949.19	-1,048,594.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,221,585.97	87,456,855.13	-3,235,269.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,221,585.97	87,456,855.13	-3,235,269.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	15,400,872.09	15,400,872.09	0.00
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	68,820,713.88	72,055,983.04	-3,235,269.16
六、其他综合收益的税后净额	129,807.79	129,807.79	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	129,807.79	129,807.79	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	129,807.79	129,807.79	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	129,807.79	129,807.79	0.00
9.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	84,351,393.76	87,586,662.92	-3,235,269.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,950,521.67	72,185,790.83	-3,235,269.16
归属于少数股东的综合收益总额	15,400,872.09	15,400,872.09	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.0633	0.0663	-0.00300
（二）稀释每股收益（元/股）			

3、对2019年1-6月合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年1-6月（追	2019年1-6月（追	影响数
-----	-------------	-------------	-----

	溯调整后)	溯调整前)	
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	1,758,490,399.15	1,758,490,399.15	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	33,844,862.97	33,844,862.97	0.00
收到的税费返还	1,860,731.81	1,860,731.81	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	64,103,164.98	64,049,891.94	53,273.04
经营活动现金流入小计	1,858,299,158.91	1,858,245,885.87	53,273.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,251,996,627.04	1,251,996,627.04	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	8,580,962.95	8,580,962.95	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	72,938,105.71	72,470,315.42	467,790.29
支付的各项税费	53,221,333.12	52,662,880.12	558,453.00
支付其他与经营活动有关的现金	42,097,782.68	41,729,617.86	368,164.82
经营活动现金流出小计	1,428,834,811.50	1,427,440,403.39	1,394,408.11
经营活动产生的现金流量净额	429,464,347.41	430,805,482.48	-1,341,135.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	402,242,507.76	402,242,507.76	0.00
取得投资收益收到的现金	22,118,369.68	22,118,369.68	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	340,643.21	340,643.21	0.00
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	1,529,535,124.26	1,529,535,124.26	0.00
投资活动现金流入小计	1,954,236,644.91	1,954,236,644.91	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,793,256.88	116,793,256.88	0.00
投资支付的现金	586,413,801.13	586,413,801.13	0.00
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	999,000,000.00	885,000,000.00	114,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,702,207,058.01	1,588,207,058.01	114,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	252,029,586.90	366,029,586.90	-114,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,303,922,442.11	1,303,922,442.11	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,323,922,442.11	1,323,922,442.11	0.00
偿还债务支付的现金	1,568,248,404.43	1,568,248,404.43	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,659,168.04	106,659,168.04	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,978,500.00	16,978,500.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	76,372,344.62	76,372,344.62	0.00

筹资活动现金流出小计	1,751,279,917.09	1,751,279,917.09	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-427,357,474.98	-427,357,474.98	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,538.68	68,538.68	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	254,204,998.01	369,546,133.08	-115,341,135.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,393,645,658.09	1,275,308,440.32	118,337,217.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,647,850,656.10	1,644,854,573.40	2,996,082.70

三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次追溯调整事项。

四、独立董事意见

1、本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、公允地反应公司的财务状况，符合公司和所有股东的利益。2、本次追溯调整事项的表决程序合法合规，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。因此，公司独立董事同意本次追溯调整事项。

五、监事会意见

公司本次追溯调整事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观公允地反映公司财务状况。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，公司监事会同意本次追溯调整事项。

特此公告。

● 报备文件

- (一) 公司第七届董事会第四次会议决议
- (二) 独立董事关于七届四次董事会相关议案的独立意见

(三) 公司第七届监事会第二次会议决议

宁波热电股份有限公司董事会

二〇二〇年八月十八日