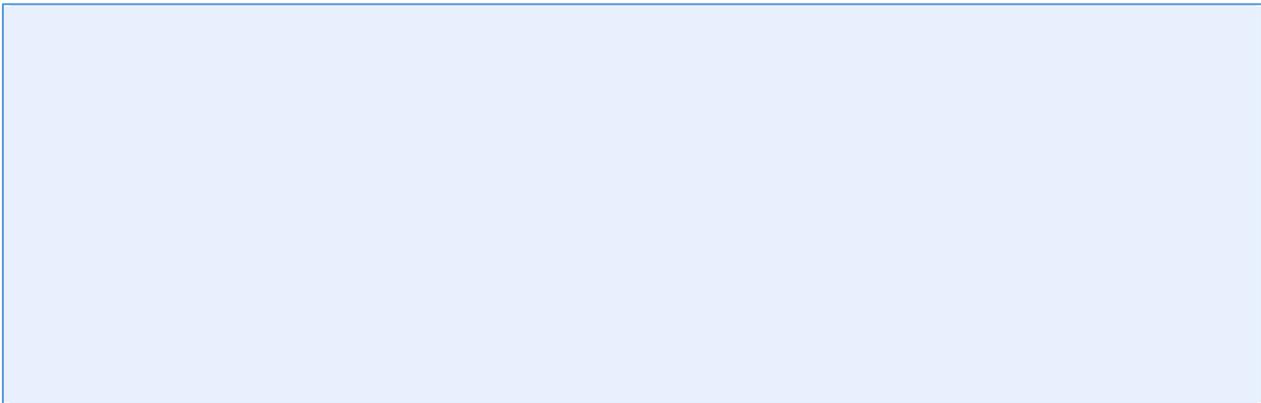


新征程 5

NEEQ: 400023

新征程能源产业股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。
- 二、公司负责人林争晖、主管会计工作负责人杨建波及会计机构负责人（会计主管人员）杨建波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	海南省海口市龙华区滨海大道 83 号琼泰大厦 15A

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	新征程能源产业股份有限公司
公司章程	指	新征程能源产业股份有限公司章程
南洋 5、南洋航运集团股份有限公司	指	公司曾用名
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
公司董事会	指	新征程能源产业股份有限公司董事会
公司监事会	指	新征程能源产业股份有限公司监事会
公司股东大会	指	新征程能源产业股份有限公司股东大会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期间	指	2023 年度 1-12 月
上年同期	指	2022 年度 1-12 月
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新征程能源产业股份有限公司		
英文名称及缩写	NewJourneyEnergyIndustryCo.,Ltd.		
法定代表人	林争晖	成立时间	1989年1月27日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材、及化工产品-金属及金属矿批发（F5164）		
主要产品与服务项目	公司现阶段主营业务为大宗贸易，聚焦在有色金属和高附加值产品等毛利较高的品种，主要是再生铅、锌锭等领域		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新征程 5	证券代码	400023
挂牌时间	2004年5月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	398,718,128
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈秋博	联系地址	海南省海口市龙华区滨海大道83号琼泰大厦15A
电话	0898-68533312	电子邮箱	sed@nyshipping.com.cn
传真	0898-68510067		
公司办公地址	海南省海口市龙华区滨海大道83号琼泰大厦15A	邮政编码	570105
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460000201289277G		
注册地址	海南省海口市龙华区滨海大道83号琼泰大厦15A		
注册资本（元）	398,718,128	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司现阶段主营业务为大宗贸易，聚焦在有色金属和高附加值产品等毛利较高的品种，主要是再生铅、锌锭等领域。

公司深耕于再生铅资源循环利用领域，通过集中采购集中供应，与产业链内处于龙头地位的电池企业和冶炼企业建立了紧密合作关系；同时通过自主研发的废铅蓄电池回收系统及供应链管理系统，采用“互联网+回收”的模式，向产业链上下游延伸，实现了从门店的废铅蓄电池回收，到冶炼厂和电池厂的全产业链深度参与，掌握了前端门店货源，更高效的匹配上下游客户供需，更好服务于产业链上下游客户。

同时，公司通过“互联网+回收”链接的新贸易模式，将再生铅资源产业线下业务逐步搬到线上，积累产业数据，建设产业数字化，优化产业结构，提升产业效率，推动再生资源产业数智化转型升级和绿色发展的同时不断寻找收益增长点。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,345,624,074.39	853,170,594.44	57.72%
毛利率%	2.47%	2.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,721,067.89	6,659,392.41	45.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,706,465.12	6,694,985.85	44.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.79%	6.79%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.79%	6.82%	-
基本每股收益	0.024	0.027	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	275,868,474.27	262,369,060.72	5.15%
负债总计	16,557,424.23	11,440,490.45	44.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	261,152,557.72	251,431,489.83	3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.63	3.17%
资产负债率% (母公司)	3.89%	3.38%	-
资产负债率% (合并)	6.00%	4.36%	-
流动比率	14.69	18.67	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,626,201.37	-142,742,263.18	-
应收账款周转率	25.89	32.57	-
存货周转率	222.14	162.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.15%	149.60%	-
营业收入增长率%	57.72%	-11.55%	-
净利润增长率%	45.98%	-66.29%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,267,432.31	11.33%	51,664,305.63	19.69%	-39.48%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	100,654,826.60	36.49%	3,307,185.46	1.26%	2,943.52%
预付款项	82,144,215.36	29.78%	149,612,528.93	57.02%	-45.10%
其他应收账款	629,177.04	0.23%	750,002.44	0.29%	-16.11%
存货	3,655,536.54	1.33%	8,160,116.65	3.11%	-55.20%
长期股权投资	33,883,972.86	12.28%	30,887,811.43	11.77%	9.70%
固定资产	290,945.65	0.11%	5,251.56	0.00%	5,440.18%
使用权资产	2,269,154.26	0.82%	117,642.09	0.04%	1,828.86%
无形资产	14,012,953.83	5.08%	14,686,290.15	5.60%	-4.58%
商誉	915,906.82	0.33%	-	-	-
应交税费	3,483,765.67	1.26%	4,046,147.10	1.54%	-13.90%
租赁负债	1,682,222.83	0.61%	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末比上年期末下降 39.48%，主要原因是报告期内部分销售收入未回款。

- 2、应收账款：本期期末比上年期末增长 2,943.52%，主要原因系扩大经营规模，收入增加。
- 3、预付款项：本期期末比上年期末下降 45.10%，主要原因是公司为了提高资金使用效率，减少了预付货款的金额，因此期末预付账款余额减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,345,624,074.39	-	853,170,594.44	-	57.72%
营业成本	1,312,352,904.03	97.53%	834,941,122.71	97.86%	57.18%
毛利率%	2.47%	-	2.14%	-	-
销售费用	1,239,351.51	0.09%	1,020,715.6	0.12%	21.42%
管理费用	10,732,656.14	0.80%	6,090,765.14	0.71%	76.21%
财务费用	166,410.79	0.01%	76,683.65	0.01%	117.01%
信用减值损失	-11,915,625.46	-0.89%	-10,088,380.23	-1.18%	18.11%
投资收益	2,996,161.43	0.22%	6,456,543.71	0.76%	-53.59%
营业利润	9,905,149.65	0.74%	6,343,575.49	0.74%	56.14%
营业外收入	1,178.74	-	-	-	-
营业外支出	28,326.36	-	43,310.42	0.01%	-34.60%
净利润	8,391,456.47	0.62%	6,156,472.85	0.72%	36.30%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2022年12月下旬，公司定向增发完成，流动资金充裕。报告期内，公司持续加大市场拓展力度，市场竞争力进一步增强，因此销售收入实现较快增长。
- 2、营业成本：本期营业成本相比上年同期增加，主要原因系扩大经营规模，营业成本增加。
- 3、管理费用：本期管理费用相比上年同期增加，主要原因系：第一、本年员工增加，管理费用中的职工薪酬增加；第二、公司于2022年度完成定增，支付的审计、评估、法律等中介费用。
- 4、投资收益：本期投资收益相比上年同期减少，主要系联营公司净利润比上年减少。
- 5、营业利润、净利润：本期比上年同期增加，主要系受报告期内公司扩大经营规模，营业收入增加。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,345,624,074.39	853,170,594.44	57.72%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	1,312,352,904.03	834,941,122.71	57.18%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
大宗商品贸易	1,342,926,470.64	1,309,734,037.01	2.47%	57.92%	57.37%	上升0.34个百分点
销售废旧电池	2,572,099.75	2,500,363.02	2.79%	-8.33%	-7.29%	下降1.09个百分点
销售废矿物油	125,504.00	118,504.00	5.58%	-	-	-

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青岛岚泉实业有限公司	340,866,143.64	25.38%	否
2	惠州市缘润实业有限责任公司	237,035,367.12	17.65%	否
3	惠州市玖江实业有限责任公司	173,646,810.12	12.93%	否
4	大连益佳源贸易有限公司	161,674,267.65	12.04%	否
5	深圳前海旭鑫供应链有限公司	152,005,029.72	11.32%	否
合计		1,065,227,618.25	79.32%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	济源晟禾金属材料有限公司	167,260,115.57	12.77%	否
2	青岛诺发供应链有限公司	143,996,771.25	10.99%	否
3	上海莫默实业有限公司	138,059,366.15	10.54%	否
4	广东克盈国际贸易有限公司	120,097,607.64	9.17%	否
5	厦门伞伞商贸有限公司	85,528,247.38	6.53%	否

合计	654,942,107.99	50.00%	-
----	----------------	--------	---

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,626,201.37	-142,742,263.18	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,115,293.66	36,001,300.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-655,378.29	151,000,000.00	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额增加，主要系公司持续加大市场拓展力度，市场竞争力进一步增强，销售收入实现较快增长；另一方面，公司本期预付供应商货款大幅减少。。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额减少，主要系公司 2022 年度收到海南大唐实业有限公司的股权转让款 3600 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额减少，主要系公司 2022 年度募集资金 1.5 亿元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南天义合贸易有限公司	控股子公司	货物进出口；技术进出口；海关监管货物	10,000,000.00	144,011,402.33	11,752,026.81	650,310,867.61	7,420,012.26

		仓储服务					
浙江优米新能源有限公司	控股子公司	电池销售；新能源汽车整车销售；货物进出口；技术进出口；	15,000,000.00	698,286.63	-3,663,197.43	68,966.81	-2,636,830.99
海南嘉恒再生资源回收有限公司	控股子公司	再生资源回收与批发，废旧生活用品回收与批发服务，批发矿产品、建材及化工产品，金属废料和碎屑加	1,000,000.00	634,708.48	-232,704.68	734,767.98	-125,953.47

		工处理， 新能源技术 开发、技术 咨询					
海南熙缘和贸易有限公司	控股子公司	货物进出口； 技术进出口； 海关监管货物 仓储服务	10,000,000.00	22,276,308.43	-2,185.14	1,664,367.63	-2,185.14
深圳市金莱特供应链有限公司	参股公司	金属及金属矿 批发	53,000,000.00	126,578,915.40	89,680,082.66	1,912,885,708.56	7,939,838.12

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市金莱特供应链有限公司	拓展公司大宗商品贸易业务	业务拓展

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

1、2023 年度新增子公司海南嘉恒再生资源回收有限公司，成立日期 2019 年 5 月 14 日，注册资本 1,000,000.00 元（实缴资本 0 元），公司对其持股比例 80.00%。

2、海南熙缘和贸易有限公司于 2023 年 6 月 6 日新设成立，注册资本 1000 万，公司持有 100%的股份，注册地址为海南省文昌市。

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	<p>本公司主营业务是大宗贸易，全球经济仍处于逐步复苏阶段，国际形势不稳定，大宗商品贸易仍面临较大的风险。</p> <p>风险应对措施：为避免宏观经济波动对公司产生不利影响，公司与主要供应商建立了长期合作关系，及时获得商品价格波动的信息，灵活调整采购量，在销售策略方面，公司争取使产品定价与采购价格及时同步变动。同时采用多种金融工具，通过期货套期保值方式，降低国际局势不稳带来的价格波动对公司经营产生的负面影响。同时公司采取措施缩短经营环节的资金周转期，加快应收账款回收力度，提高资金的使用率，降低财务风险。</p>
行业波动风险	<p>中国是铅酸蓄电池第一生产大国、消费大国和出口大国，主要用于备用铅酸电池和储能电池，广泛用于电信、金融、政府、新能源及电动车行业。铅酸蓄电池整个产业链长，对国民经济发展起到重要作用，作为生产铅酸电池基础原料的铅锭、锌锭随着国家环保政策的严格执行，行业规范条件更加严格，涉及上下游企业众多，价格受经济周期波动影响较大。</p> <p>风险应对措施：公司以铅锭、锌锭的大宗贸易为主，为降低风险，公司积极进行全产业链布局，整合上下游资源，努力集中优势资源建设好支撑公司持续健康发展的重点项目，以确保公司获得长期稳定收益，为广大股东创造价值。</p>
市场竞争风险	<p>做大宗商品贸易的公司众多，市场竞争激烈，公司虽然有着丰富的上下游客户资源，但如果公司不能持续保持竞争优势，不断加剧的市场竞争将会对公司未来发展带来不利影响，公司面临市场竞争风险。</p> <p>风险应对措施：面对行业激烈的市场竞争，公司积极面对，在风险面前寻找机会，通过全产业链布局，强化自主创新、提升服务水平和管理水平来增强自身的竞争力，充分利用公司的</p>

	<p>区位优势，与时俱进，抓住机遇，不断拓展客户渠道和市场份额，增强核心竞争力。</p>
管理风险	<p>公司由于成立时间早，历史沿革悠久，存在一些历史遗留问题。公司管理层需时间妥善处理历史遗留问题，因此公司存在一定的管理风险。</p> <p>风险应对措施：为加强风险防控，公司董事会将勤勉尽职，秉承稳健发展的战略指导，公司适时作策略性检视，积极与相关方沟通，逐步解决相关历史问题。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-024	原告/申请人	金融不良债权追偿纠纷	是	5,716,918.273	-	经公司与信达公司友好协商协调，截至 2023 年 9 月 23 日，公司已向信达公司付清 6,071,105.44 元（包含本金、利息及罚息），目前该案件已完结。

2023-073	原告/申请人	劳动纠纷	是	5,646,992.24	-	截至 2024 年 1 月 17 日，公司已向海南省社会保险服务中心清缴 6,068,792.42 元（包含本金、滞纳金及利息），目前该案件已完结。
----------	--------	------	---	--------------	---	--

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

##### 1. 信达公司案

2021 年，中国信达资产管理有限公司海南省分公司（以下简称“信达公司”）对本公司提起诉讼，要求本公司偿还股权分置改革前的欠款本金及产生的利息。2021 年 9 月 26 日我司收到海口市美兰区人民法院于 2021 年 10 月 27 日 15 时进行一审开庭审理的开庭传票，2022 年 2 月 14 日收到海口市美兰区人民法院 2022 年 1 月 17 日作出的民事判决书，判决本公司向信达公司偿还欠款本金，并按照自 2001 年 8 月 15 日至债务清偿日以年利率 7.625% 计算并偿还利息、按照应付未付金额日利率万分之二点一计算并支付违约金。由于我司不服一审判决，2022 年 2 月 22 日向法院提起上诉。2023 年 2 月 1 日收到二审判决书，二审判决驳回上诉，维持原判。经公司与信达公司友好协商协调，截至 2023 年 9 月 23 日，公司已向信达公司付清 6,071,105.44 元（包含本金、利息及罚息），目前该案件已完结。

##### 2. 社保案

2022 年 6 月 17 日收到龙华区人民法院将案件移交中院管辖的行政裁定书。2022 年 11 月 14 日于海南省一中院一审开庭审理。一审判决尚不支持南洋的诉讼请求。公司不服已向海南省高院上诉。2023 年 4 月 7 日，公司代理人收到二审立案通知，审理方式采取书面审理。2023 年 6 月 9 日，公司收到海南省高级人民法院行政判决书。海南省高级人民法院认定，一审判决认定事实清楚，适用法律和处理结果正确，本院予以维持。依照《中华人民共和国行政诉讼法》第八十九条第一款第一项之规定，判决驳回上诉，维持原判。经公司与海南省社会保险服务中心友好协商，截至 2024 年 1 月 17 日，公司已向海南省社会保险服务中心清缴 6068792.42 元（包含本金、滞纳金及利息），目前该案件已完结。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		52,097,147.70
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	2,060,000.00	2,060,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		
费用报销	193,124.21	193,124.21

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易的发生是根据公司业务特点和业务发展的需要而定，是公司日常经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易不会对公司正常生产经营活动和财务状况造成不利影响，不会影响公司的独立性。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
浙江小马新能源科技有限公司	是	52,097,147.70	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2023-032	套期保值交易	期货合约	2000 万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次使用自筹资金拟开展期货套期保值业务是在确保公司正常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常经营的资金正常周转需要,不会影响公司主营业务的正常开展。通过开展期货套期保值业务可以规避价格波动风险，有利于提高资金的使用效率。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	356,242,623	89.35%	6,250,000	362,492,623	90.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,475,505	10.65%	-6,250,000	36,225,505	9.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		398,718,128	-	0	398,718,128	-
普通股股东人数		10,770				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司无限售条件股份总数增加了 6,250,000 股，有限售条件股份总数减少了 6,250,000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	洋浦	34,604,530	-5,400,000	29,204,530	7.32%	29,204,530	0	0	29,204,530

	大唐资源集团有限公司								
2	北京中裕投资管理有限公司—中裕精选号私募证券投资基金 <sup>1</sup>	29,000,000	0	29,000,000	7.27%	0	29,000,000	0	0
3	深圳市荣保泰资本	29,000,000	0	29,000,000	7.27%	0	29,000,000	0	0

	管理有限公司一荣保泰精选一号私募证券投资基金								
4	深圳蚂蚁资产管理有限公司一蚂蚁金精选1号私募证券	29,000,000	0	29,000,000	7.27%	0	29,000,000	0	0

	投资基金								
5	深圳市嘉亿资产管理有限公司—嘉亿精选号私募证券投资基金 <sup>1</sup>	28,000,000	0	28,000,000	7.02%	0	28,000,000	0	0
6	陈维涛	19,103,518	0	19,103,518	4.79%	0	19,103,518	0	0
7	陈蕾	19,534,430	-1,173,040	18,361,390	4.60%	0	18,361,390	0	0
8	车小波	19,500,000	-1,483,000	18,017,000	4.52%	0	18,017,000	0	0
9	海南省金林	5,166,779	0	5,166,779	1.30%	0	5,166,779	0	0

	投资集团有限公司								
10	吴爱政	1,547,529	2,532,196	4,079,725	1.02%	0	4,079,725	0	0
合计		214,456,786	-5,523,844	208,932,942	52.38%	29,204,530	179,728,412	0	29,204,530
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股权较为分散，无控股股东、实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年12月27日	150,000,000.00	5,249,951.44	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，2022 年第一次股票定向发行募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
一、募集资金净额	150,000,000.00
加：利息收入	14,421.06
二、可使用募集资金金额	150,014,421.06
三、募集资金实际使用金额	150,007,551.44
其中：1、支付供应商货款	149,708,000.00
2、代付工资	283,735.12
3、银行手续费	15,816.32
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	6,869.62

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 6,869.62 元。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林争晖	董事长	男	1977年3月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
黄春日	董事	男	1965年10月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
张云帆	董事	男	1971年8月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
刘珊	董事	女	1985年9月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
李亚宁	董事	男	1964年7月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
盖世杰	董事	男	1988年7月	2024年1月12日	2026年2月1日	0	0	0	0%
张正洁	独立董事	男	1972年10月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
吴锡皓	独立董事	男	1979年3月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
储雪俭	独立董事	男	1961年11月	2023年5月17日	2026年2月1日	0	0	0	0%
吴芸芸	职工代表监事	女	1982年10月	2023年1月16日	2026年1月16日	0	0	0	0%
王芳帅	监事	男	1987年12月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
王平	监事会主席	女	1967年8月	2023年2月1日	2026年2月1日	0	0	0	0%
王景玉	总经理	男	1967年2月	2023年2月28日	2026年2月1日	0	0	0	0%
杨建波	财务负责人	男	1977年4月	2023年2月28日	2026年2月1日	0	0	0	0%
陈秋博	董事会秘书	男	1984年6月	2023年2月28日	2026年2月1日	0	0	0	0%

书								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

无

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈珊	董事	离任	无	无
宋华	独立董事	离任	无	无
谢庄	独立董事	离任	无	无
冷明权	独立董事	离任	无	无
盖世杰	无	新任	董事	聘任
张正洁	无	新任	独立董事	聘任
吴锡皓	无	新任	独立董事	聘任
储雪俭	无	新任	独立董事	聘任
王景玉	无	新任	总经理	聘任
陈秋博	无	新任	董事会秘书	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

盖世杰，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 1 月至 2016 年 10 月，任烟台启泰物业管理有限公司项目经理；2016 年 11 月至 2020 年 4 月，任烟台佳恒控股有限公司投资部经理；2016 年 11 月至今，任烟台合宸酒店管理有限公司执行董事兼总经理；2020 年 5 月至 2021 年 12 月，任烟台润佳房地产有限公司项目副总经理；2022 年 1 月至今，任烟台典佑商业管理有限公司总经理。

储雪俭，男，1961 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1992 年 6 月，任上海大学商学院管理系物流管理教研室主任；1992 年 7 月至 1999 年 9 月，任上海大学经济管理学院投资管理系副主任；1999 年 9 月至 2007 年 7 月，任上海大学管理学院工商管理系总支副书记；2007 年 7 月至今，任上海大学现代物流研究中心主任。

吴锡皓，男，1979 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，博士学历。2002 年 8 月至 2006 年 8 月，任博兴县交通运输局计财股会计员；2013 年 12 月至 2014 年 4 月，任中国民航大学经管学院讲师；2014 年 6 月至今，任海南大学管理学院讲师、副教授、教授；2021 年 6 月至 2022 年 9 月，任海南大学财务处挂职副处长。

张正洁，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。1995年9月至2000年8月，任沈阳冶炼厂铅分厂铅电解车间技术员、助理工程师、副工段长；2000年9月至2019年7月，任沈阳环境科学研究院固废研究室工程师、高级工程师、教授研究员级高级工程师；2014年5月至2018年10月，任中国科学院北京综合研究中心兼职研究员；2014年5月至今，任北京天益环能科技有限公司监事；2015年2月至今，任中科京投环境科技江苏有限公司董事；2018年7月至今任沈阳鑫迪环境技术有限公司执行董事、经理；2021年7月至今，任河南娄科本环境科技有限公司监事；2021年10月至今，任辽宁铭鑫环境工程有限公司执行董事、经理。

王景玉，男，1967年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1991年7月至2013年8月，先后任天津天铁冶金集团有限公司车间主任、炼铁厂厂长。2013年8月至2022年4月，任渤海钢铁集团有限公司下属蒙古国泰盛发展有限公司执行董事兼总经理。

陈秋博，男，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2009年8月至2013年2月，任中国证券监督管理委员会海南监管局行政助理；2013年3月至2021年4月，先后任海南矿业股份有限公司投资者关系主管、证券事务代表；2021年4月至2021年7月，任海南涛生医药股份有限公司董事会秘书；2022年5月至2022年8月，任江门耀皮工程玻璃有限公司驻海南办事处总裁助理。2022年8月至今，任新征程能源产业股份有限公司董事长助理、董事会秘书。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	8	1	0	9
管理人员	6	0	0	6
销售人员	6	0	2	4
行政人员	10	5	0	15
员工总计	30	6	2	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	25	19
专科	3	13

专科以下	1	2
员工总计	30	34

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1. 员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，根据公司的经营理念和管理模式制定薪酬管理体系，依法与员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，给予员工各项福利补贴等，依法为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训计划

公司建立了健全的培训体系，也非常重视对员工的培养，为员工提供定期或不定期的培训。公司内部培训主要包括员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训、安全生产培训、质量管理培训等；公司也鼓励员工积极参加外部的各项培训，给予培训费用的补贴或培训合格给予奖励。

3、薪酬政策

公司依据国家相关法律以及公司的规章制度等规定，实行全员劳动合同制。为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和雇主责任险等，为员工代扣代缴个人所得税，为员工提供餐饮、住宿、通讯补助等各种福利。公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系，充分激发员工的工作积极性。

4、离退休职工人数情况

目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规

以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求。截至报告期末，公司机构运行正常，人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司没有实际控制人，公司第一大股东严格按《公司法》规定依法行使出资人的权利并承担义务，没有出现超越公司股东大会权限的情形，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司已经按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定建立相关内控体系并规范运作，保持了业务、人员、资产、机构、财务等事项的独立性。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了较为完善的内部控制体系并有效执行，内部控制体系基本符合相关法律法规的规定，能够保障公司发展需要。公司内部控制体系建设是一项长期工作，公司董事会及经营管理层还应该根据新的形势和要求不断完善优化，以保持内部控制的有效性，规避经营风险，为公司可持续发展提供更有力的制度保障。

# 四、 投资者保护

## (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

《公司章程》中关于累计投票制的相关规定

**第八十一条** 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。董事候选人提名方式和程序：

董事会中的股东代表董事候选人可由上一届董事会提名；单独或者合并持有公司有表决权股份总数3%以上的股东书面提名的人士，由董事会进行资格审查，通过后作为董事候选人提交股东大会选举。公

司不设职工代表董事。监事候选人提名方式和程序：监事会中的股东代表监事候选人可由上一届监事会提名；单独或者合并持有公司有表决权股份总数 3%以上的股东书面提名的人士，由监事会进行资格审查，通过后作为监事候选人提交股东大会选举；监事会中的职工代表监事候选人由公司工会提名，经公司职工民主选举产生。股东大会选举两名及以上董事、监事时实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

**第八十二条** 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决，股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

## (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司股东人数超过 200 人，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定，股东人数超过 200 人的公司召开股东大会审议影响中小股东利益的重大事项时，需要安排网络投票，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露。其中重大事项为（一）任免董事；（二）制定、修改利润分配政策，或者进行利润分配；（三）关联交易、对外担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、对外提供财务资助、变更募集资金用途等；（四）重大资产重组、股权激励；（五）公开发行股票、申请股票在其他证券交易场所交易；（六）法律法规、部门规章、业务规则及公司章程规定的其他事项。

公司报告期内股东大会均提供网络投票渠道，并在股东大会通知中说明。

## (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024]
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄燕 1 年 胡春平 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	30

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2024] 00064 号

### 新征程能源产业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新征程能源产业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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。

### 四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

（本页无正文）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 黄燕

中国·深圳

中国注册会计师： 胡春平

2024年04月24日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	31,267,432.31	51,664,305.63
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（二）	100,654,826.60	3,307,185.46
应收款项融资			
预付款项	附注五（三）	82,144,215.36	149,612,528.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（四）	629,177.04	750,002.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（五）	3,655,536.54	8,160,116.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（六）	196,299.59	85,350.00
<b>流动资产合计</b>		<b>218,547,487.44</b>	<b>213,579,489.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五（七）	33,883,972.86	30,887,811.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五（八）	290,945.65	5,251.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（九）	2,269,154.26	117,642.09
无形资产	附注五（十）	14,012,953.83	14,686,290.15
开发支出			
商誉	附注五（十一）	915,906.82	
长期待摊费用	附注五（十二）	1,064,544.44	
递延所得税资产	附注五（十三）	4,883,508.97	3,092,576.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,320,986.83</b>	<b>48,789,571.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>275,868,474.27</b>	<b>262,369,060.72</b>
<b>流动负债：</b>	附注五		

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（十四）	681,111.61	84,941.06
预收款项			
合同负债	附注五（十五）		4,381,532.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（十六）	1,509,940.98	774,121.91
应交税费	附注五（十七）	3,483,765.67	4,046,147.10
其他应付款	附注五（十八）	8,639,976.58	2,035,280.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五（十九）	560,406.56	
其他流动负债	附注五（二十）		118,467.86
<b>流动负债合计</b>		<b>14,875,201.40</b>	<b>11,440,490.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五（二十一）	1,682,222.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,682,222.83</b>	
<b>负债合计</b>		<b>16,557,424.23</b>	<b>11,440,490.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（二十二）	398,718,128.00	398,718,128.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	附注五（二十三）	299,711,384.63	299,711,384.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（二十四）	7,458,927.23	7,458,927.23
一般风险准备			
未分配利润	附注五（二十五）	-444,735,882.14	-454,456,950.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		261,152,557.72	251,431,489.83
少数股东权益		-1,841,507.68	-502,919.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>259,311,050.04</b>	<b>250,928,570.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>275,868,474.27</b>	<b>262,369,060.72</b>

法定代表人：林争晖

主管会计工作负责人：杨建波

会计机构负责人：杨建波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		415,941.94	27,223,296.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二（一）	37,670,935.00	1,302,154.01
应收款项融资			
预付款项		12,440,672.28	149,607,519.00
其他应收款	附注十二（二）	152,932,378.18	22,238,215.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,984,237.20	7,036,076.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			77,623.43
<b>流动资产合计</b>		<b>205,444,164.60</b>	<b>207,484,885.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	附注十二（三）	33,883,972.86	30,887,811.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		192,502.37	5,251.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,269,154.26	117,642.09
无形资产		14,012,953.83	14,686,290.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		947,801.86	
递延所得税资产		4,835,844.34	3,091,169.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,142,229.52</b>	<b>48,788,164.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>261,586,394.12</b>	<b>256,273,049.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		235,816.73	12,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		580,507.81	455,795.41
应交税费		2,501,477.49	3,378,450.61
其他应付款		4,604,759.04	303,881.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			4,381,532.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		560,406.56	
其他流动负债			118,467.86
<b>流动负债合计</b>		<b>8,482,967.63</b>	<b>8,650,127.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,682,222.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,682,222.83	
<b>负债合计</b>		10,165,190.46	8,650,127.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		398,718,128	398,718,128.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,711,384.63	281,711,384.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,458,927.23	7,458,927.23
一般风险准备			
未分配利润		-436,467,236.20	-440,265,517.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		251,421,203.66	247,622,922.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		261,586,394.12	256,273,049.68

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		1,345,624,074.39	853,170,594.44
其中：营业收入	附注五（二十六）	1,345,624,074.39	853,170,594.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,326,844,060.69	843,196,982.43
其中：营业成本	附注五（二十六）	1,312,352,904.03	834,941,122.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五（二十七）	2,352,738.22	1,067,695.33

销售费用	附注五（二十八）	1,239,351.51	1,020,715.60
管理费用	附注五（二十九）	10,732,656.14	6,090,765.14
研发费用			
财务费用	附注五（三十）	166,410.79	76,683.65
其中：利息费用		157,330.42	81,388.88
利息收入		45,054.36	39,362.33
加：其他收益	附注五（三十一）	44,599.98	1,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十二）	2,996,161.43	6,456,543.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		2,996,161.43	6,456,543.71
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（三十三）	-11,915,625.46	-10,088,380.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,905,149.65</b>	<b>6,343,575.49</b>
加：营业外收入	附注五（三十四）	1,178.74	
减：营业外支出	附注五（三十五）	28,326.36	43,310.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,878,002.03</b>	<b>6,300,265.07</b>
减：所得税费用	附注五（三十六）	1,486,545.56	143,792.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,391,456.47</b>	<b>6,156,472.85</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,391,456.47	6,156,472.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,329,611.42	-502,919.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,721,067.89	6,659,392.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,391,456.47	6,156,472.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,721,067.89	6,659,392.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,329,611.42	-502,919.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.024	0.027
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.024	0.027

法定代表人：林争晖

主管会计工作负责人：杨建波

会计机构负责人：杨建波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	附注十二（四）	676,818,164.98	593,820,669.68
减：营业成本		654,476,977.59	581,605,801.84
税金及附加		1,579,663.23	920,058.76
销售费用		510,814.56	382,777.09
管理费用		7,543,557.69	4,935,921.10
研发费用			
财务费用		121,761.69	12,557.08
其中：利息费用			
利息收入		25,743.02	16,814.71
加：其他收益		12,676.83	1,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二（五）	2,996,161.43	6,456,543.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,996,161.43	6,456,543.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,610,636.75	-10,074,804.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,983,591.73	2,347,092.84
加：营业外收入		1,178.74	
减：营业外支出		15,590.46	41,583.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,969,180.01	2,305,509.20
减：所得税费用		170,898.51	-611,764.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,798,281.50	2,917,273.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,798,281.50	2,917,273.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,798,281.50	2,917,273.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,589,569,423.38	968,625,253.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(三十七)	2,336,548.83	2,046,491.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,591,905,972.21</b>	<b>970,671,744.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,574,029,988.64	1,099,902,634.03
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,722,428.58	4,126,829.38
支付的各项税费		12,999,083.86	3,774,995.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(三十七)	16,780,672.50	5,609,548.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,609,532,173.58</b>	<b>1,113,414,007.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,626,201.37</b>	<b>-142,742,263.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			36,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>36,001,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,504,629.31	
投资支付的现金			
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		610,664.35	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,115,293.66</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,115,293.66</b>	<b>36,001,300.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			150,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	附注五(三十七)		4,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			154,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五(三十七)	655,378.29	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		655,378.29	3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-655,378.29	151,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,396,873.32	44,259,036.82
加：期初现金及现金等价物余额		51,664,305.63	7,405,268.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,267,432.31	51,664,305.63

法定代表人：林争晖

主管会计工作负责人：杨建波

会计机构负责人：杨建波

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		824,141,628.05	677,574,950.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,159,189.01	82,440,953.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		854,300,817.06	760,015,903.41
购买商品、接受劳务支付的现金		690,732,670.61	812,445,030.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,128,124.14	2,908,103.72
支付的各项税费		9,498,017.92	2,884,978.73
支付其他与经营活动有关的现金		175,796,615.59	107,960,291.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		879,155,428.26	926,198,404.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-24,854,611.20	-166,182,501.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			36,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			36,001,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,297,365.21	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,297,365.21	
投资活动产生的现金流量净额		-1,297,365.21	36,001,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			150,000,000.00
取得借款收到的现金			
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			150,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		655,378.29	
筹资活动现金流出小计		655,378.29	
筹资活动产生的现金流量净额		-655,378.29	150,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,807,354.70	19,818,798.61
加：期初现金及现金等价物余额		27,223,296.64	7,404,498.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		415,941.94	27,223,296.64

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	398,718,128.00				299,711,384.63				7,458,927.23		-454,456,950.03	-502,919.56	250,928,570.27
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	398,718,128.00				299,711,384.63				7,458,927.23		-454,456,950.03	-502,919.56	250,928,570.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,721,067.89	-1,338,588.12		8,382,479.77
（一）综合收益总额										9,721,067.89	-1,329,611.42		8,391,456.47
（二）所有者投入和减少资本												-8,976.70	-8,976.70
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											-8,976.70	-8,976.70
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	398,718,128.00			299,711,384.63			7,458,927.23	-444,735,882.14	-1,841,507.68	259,311,050.04		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	248,718,128.00				299,711,384.63				7,458,927.23		-461,116,342.44		94,772,097.42
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	248,718,128.00				299,711,384.63				7,458,927.23		-461,116,342.44		94,772,097.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00										6,659,392.41	-502,919.56	156,156,472.85
（一）综合收益总额											6,659,392.41	-502,919.56	6,156,472.85
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00												150,000,000.00
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00												150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	398,718,128.00			299,711,384.63			7,458,927.23		-454,456,950.03	-502,919.56	250,928,570.27	

法定代表人：林争晖

主管会计工作负责人：杨建波

会计机构负责人：杨建波

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	398,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-440,265,517.70	247,622,922.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	398,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-440,265,517.70	247,622,922.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,798,281.50	3,798,281.50
（一）综合收益总额											3,798,281.50	3,798,281.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	398,718,128.00				281,711,384.63			7,458,927.23		-436,467,236.20	251,421,203.66	

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-443,182,791.22	94,705,648.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	248,718,128.00				281,711,384.63				7,458,927.23		-443,182,791.22	94,705,648.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00										2,917,273.52	152,917,273.52
（一）综合收益总额											2,917,273.52	2,917,273.52
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00											150,000,000.00
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00											150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>398,718,128.00</b>				<b>281,711,384.63</b>				<b>7,458,927.23</b>		<b>-440,265,517.70</b>	<b>247,622,922.16</b>

# 新程能源产业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

新程能源产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为海南省南洋船务有限公司,成立于 1989 年 1 月 27 日,并于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。2002 年 5 月 9 日被深圳证券交易所宣布为暂停上市公司。

2023 年 3 月 23 日召开第十届董事会第二次会议、2023 年 4 月 11 日召开 2023 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司全称、英文全称及证券简称的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》,2023 年 4 月 17 日,公司已完成工商变更登记手续,并取得了海南省市场监督管理局换发的《营业执照》,公司名称由“南洋航运集团股份有限公司”变更为“新程能源产业股份有限公司”。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本:398,718,128.00 元;统一社会信用代码:91460000201289277G;营业地址:海南省海口市龙华区滨海大道 83 号琼泰大厦 14 楼(15A)北侧;法定代表人:林争晖。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:许可项目:体育场地设施经营(不含高危险性体育运动);货物进出口;技术进出口;进出口代理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:国内货物运输代理;供应链管理服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);煤炭及制品销售;炼焦;有色金属合金销售;金属制品销售;以自有资金从事投资活动;创业投资(限投资未上市企业);自有资金投资的资产管理服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);物联网应用服务;物联网技术服务;物联网技术研发;酒店管理;城市公园管理;林业产品销售;林业有害生物防治服务;智能农业管理;农业机械服务;农业机械销售;农业生产托管服务;食用农产品批发;塑料制品销售;橡胶制品销售;再生资源销售;电池销售;合成材料销售;工程塑料及合成树脂销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);资源再生利用技术研发;生产性废旧金属回收;再生资源回收(除生产性废旧金属);再生资源加工;非金属废料和碎屑加工处理;数据处理和存储支持服务;网

络技术服务；大数据服务；互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；新能源汽车整车销售；新兴能源技术研发；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；储能技术服务；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；智能输配电及控制设备销售；固体废物治理；金属矿石销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

### （四）合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 2 户，减少 0 户，详见本附注“六、合并范围的变更”。明细如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	海南天义合贸易有限公司	海南天义合
2	浙江优米新能源有限公司	浙江优米
3	海南熙缘和贸易有限公司	海南熙缘和
4	海南嘉恒再生资源回收有限公司	海南嘉恒

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营：

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### （一）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（十四）	金额≥50 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（十八）	金额≥50 万元

重要的子公司、非全资子公司	七（一）	公司将子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七（二）	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的10%的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营
重要的承诺事项	九（一）	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的或有事项	九（一）	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	十	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

### 2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

#### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

#### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与

其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

#### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司

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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其

他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收款项”组合划分相同

(3) 应收款项计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内各公司之间的应收款项组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	根据账龄期限所对应的计提比例
合并范围内各公司之间的应收款项组合	不计提坏账

组合中，采用账龄作为信用风险特征计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1 至 2 年	1.00
2 至 3 年	5.00
3 至 4 年	15.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

包含重大融资成分的应收款项。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资)。

## (十二) 套期工具

无。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十四) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方

法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 生物资产

无。

(二十一) 油气资产

无。

(二十二) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

### (二十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十七) 股份支付

无。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

无。

(二十九) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### (三十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### (三十一) 政府补助

#### 1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2.政府补助的会计处理方法

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

##### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

##### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 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；

2) 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

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1.租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎

全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产：

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款

约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

#### (三十四) 持有待售和终止经营

无。

#### (三十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1.重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无影响。

##### 2.重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	13、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

不同纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
--------	----------

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
海南天义合	15
浙江优米	25
海南熙缘和	15
海南嘉恒	15

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税税收优惠政策的通知》（财税【2020】31 号），本公司及子公司海南天义合、海南熙缘和、海南嘉恒属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2022 年 12 月 31 日】，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	31,267,432.31	51,664,305.63
其他货币资金		
合计	31,267,432.31	51,664,305.63
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	101,081,031.27	3,323,804.50
1 至 2 年	80,000.50	
2 至 3 年		9,930,000.00
3 至 4 年	9,930,000.00	5,116,250.00
4 至 5 年	5,116,250.00	175,000.00
5 年以上	5,555,000.00	5,380,000.00
小 计	121,762,281.77	23,925,054.50
减：坏账准备	21,107,455.17	20,617,869.04

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	100,654,826.60	3,307,185.46

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	16.92	20,601,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	101,161,031.77	83.08	506,205.17	0.50	100,654,826.60
其中：账龄组合	101,161,031.77	83.08	506,205.17	0.50	100,654,826.60
合 计	121,762,281.77	100.00	21,107,455.17	17.33	100,654,826.60

续

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	86.11	20,601,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,323,804.50	13.89	16,619.04	0.50	3,307,185.46
其中：账龄组合	3,323,804.50	13.89	16,619.04	0.50	3,307,185.46
合 计	23,925,054.50	100.00	20,617,869.04	86.18	3,307,185.46

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	9,930,000.00	100.00	未按信用期还款
海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	3,345,000.00	100.00	未按信用期还款
海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	未按信用期还款
洋浦大唐资源集团有限公司	2,210,000.00	2,210,000.00	100.00	未按信用期还款
海南佳宜建设工程有限公司	2,116,250.00	2,116,250.00	100.00	未按信用期还款
合计	20,601,250.00	20,601,250.00	100.00	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1 年以内	101,081,031.27	83.02	505,405.16	0.50	100,575,626.11
1 至 2 年	80,000.50	0.07	800.01	1.00	79,200.49
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	101,161,031.77	83.08	506,205.17	0.50	100,654,826.60

续

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1 年以内	3,323,804.50	13.89	16,619.04	0.50	3,307,185.46
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	3,323,804.50	13.89	16,619.04	0.50	3,307,185.46

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	20,601,250.00				20,601,250.00
按组合计提坏账准备	16,619.04	489,586.13			506,205.17
合 计	20,617,869.04	489,586.13			21,107,455.17

5、本报告期实际核销的应收账款：无。

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备年末余额
惠州市玖江实业有限责任公司	50,689,986.99	41.63	253,449.93

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
惠州市缘润实业有限责任公司	49,982,301.50	41.05	249,911.51
中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	8.16	9,930,000.00
海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	2.75	3,345,000.00
海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	2.46	3,000,000.00
合计	116,947,288.49	96.05	16,778,361.44

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

8、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	81,744,215.36	99.51	149,612,528.93	100.00
1至2年	400,000.00	0.49		
2至3年				
3年以上				
合计	82,144,215.36	100.00	149,612,528.93	100.00

2、账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：无

3、预付款项金额前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
都匀经济开发区四季绿源再生资源有限公司	27,828,315.40	33.88
遵义市智龙汽车贸易有限公司	17,884,178.74	21.77
临沂市弘中元再生资源有限公司	9,575,240.60	11.66
山东奥赛环保科技有限公司	3,190,915.30	3.88
珠海旭华国际商贸有限公司	2,020,257.00	2.46
合计	60,498,907.04	73.65

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	629,177.04	750,002.44
合计	629,177.04	750,002.44

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,033,047.69	744,011.34
1 至 2 年	17,683.00	1,505.42
2 至 3 年		4,005.00
3 至 4 年	4,005.00	
4 至 5 年		3,830.68
5 年以上	3,980.68	150.00
小 计	12,058,716.37	753,502.44
减：坏账准备	11,429,539.33	3,500.00
合 计	629,177.04	750,002.44

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,759,933.67	700,000.00
保证金押金	275,604.49	53,502.44
员工备用金		
代收代付费	23,178.21	
小 计	12,058,716.37	753,502.44
减：坏账准备	11,429,539.33	3,500.00
合 计	629,177.04	750,002.44

(3) 坏账准备计提情况

1) 期末，处于第一阶段的其他应收款

种 类	期末余额			账面价值
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	
保证金押金	275,604.49			275,604.49

种 类	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
代收代付费	23,178.21			23,178.21
合 计	298,782.70			298,782.70

续

种 类	期初余额			
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
保证金押金	53,502.44			53,502.44
合 计	53,502.44			53,502.44

2) 期末，处于第二阶段的其他应收款

种 类	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	332,054.61	0.50	1,660.27	330,394.34
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	332,054.61	0.50	1,660.27	330,394.34

续

种 类	期初余额			
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	700,000.00	0.50	3,500.00	696,500.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	700,000.00	0.50	3,500.00	696,500.00

3) 期末，处于第三阶段的其他应收款

单位名称	期末余额			账面价值
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	
海南大唐实业有限公司	11,427,879.06	100.00	11,427,879.06	
合计	11,427,879.06	100.00	11,427,879.06	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		3,500.00		3,500.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-1,839.73	11,427,879.06	11,426,039.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		1,660.27	11,427,879.06	11,429,539.33

(5) 本年实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海南大唐实业有限公司	往来款	11,427,879.06	1 年以内	94.77	11,427,879.06
黄俞淋	往来款	222,946.95	1 年以内	1.85	1,114.73
中国人民银行海口中心支行	保证金、押金	107,099.16	1 年以内	0.89	
吴倩楠	往来款	94,928.66	1 年以内	0.79	474.64
中储发展股份有限公司无锡物流中心	保证金、押金	20,000.00	1 年以内	0.17	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年 末余额
合 计		11,872,853.83		98.47	11,429,468.43

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(10) 资金集中管理情况：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,517,399.53		3,517,399.53
包装物	138,137.01		138,137.01
合 计	3,655,536.54		3,655,536.54

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品	8,020,758.10		8,020,758.10
包装物	139,358.55		139,358.55
合 计	8,160,116.65		8,160,116.65

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	92,001.12	56,191.29
待认证进项税额		29,158.71
待摊费用	101,796.00	
预缴税金	2,502.47	
合 计	196,299.59	85,350.00

(七) 长期股权投资

## 1、长期股权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业的投资		
对联营企业的投资	33,883,972.86	30,887,811.43
小 计	33,883,972.86	30,887,811.43

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
深圳市金莱特供应链有限公司	30,887,811.43			2,996,161.43						33,883,972.86	
小计	30,887,811.43			2,996,161.43						33,883,972.86	
合计	30,887,811.43			2,996,161.43						33,883,972.86	

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	290,945.65	5,251.56
固定资产清理		
合 计	290,945.65	5,251.56

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额			94,410.50	94,410.50
(2) 本期增加金额	67,000.00	47,600.52	230,967.32	345,567.84
—购置		47,600.52	230,967.32	278,567.84
—在建工程转入				
—企业合并增加	67,000.00			67,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	67,000.00	47,600.52	325,377.82	439,978.34
2. 累计折旧				
(1) 期初余额			89,158.94	89,158.94
(2) 本期增加金额	29,703.24	4,210.60	25,959.91	59,873.75
—计提	4,243.32	4,210.60	25,959.91	34,413.83
—企业合并增加	25,459.92			
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	29,703.24	4,210.60	115,118.85	149,032.69
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	37,296.76	43,389.92	210,258.97	290,945.65
(2) 期初账面价值			5,251.56	5,251.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	211,755.71	211,755.71
(2) 本期增加金额	2,777,621.71	2,777,621.71
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,989,377.42	2,989,377.42
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	94,113.62	94,113.62
(2) 本期增加金额	626,109.54	626,109.54
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	720,223.16	720,223.16
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,269,154.26	2,269,154.26
(2) 年初账面价值	117,642.09	117,642.09

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	18,905,275.00	18,905,275.00
(2) 本期增加		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	18,905,275.00	18,905,275.00
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	4,218,984.85	4,218,984.85
(2) 本期增加	673,336.32	673,336.32
—计提	673,336.32	673,336.32
—企业合并增加		
(3) 本期减少		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	4,892,321.17	4,892,321.17
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加		
—计提		
—企业合并增加		
(3) 本期减少		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,012,953.83	14,012,953.83

项目	土地使用权	合计
(2) 期初账面价值	14,686,290.15	14,686,290.15

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

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
		企业合并形成	处置	
海南嘉恒		915,906.82		915,906.82
合计		915,906.82		915,906.82

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
海南嘉恒				
合计				

3、商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

本公司的全资子公司海南天义合于 2023 年 8 月 31 日收购海南嘉恒 80% 的股权，收购对价为 880,000.00 元与海南嘉恒可辨认净资产公允价值 -35,906.82 元的差额为人民币 915,906.82 元，本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。计算过程详见附注六、合并范围变更。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,226,061.47	161,517.03		1,064,544.44
合计		1,226,061.47	161,517.03		1,064,544.44

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	32,536,194.49	4,880,429.17	20,617,175.91	3,092,576.38
租赁负债	2,242,629.39	343,452.94	117,642.09	17,646.31

合计	34,778,823.88	5,223,882.11	20,734,818.00	3,110,222.69
----	---------------	--------------	---------------	--------------

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
使用权资产	2,222,097.37	340,373.14	117,642.09	17,646.31
合计	2,222,097.37	340,373.14	117,642.09	17,646.31

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-340,373.14	4,883,508.97	-17,646.31	3,092,576.38
递延所得税负债	-340,373.14		-17,646.31	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	800.01	4,193.13
可抵扣亏损	3,582,461.23	1,013,054.69
合计	3,583,261.24	1,017,247.82

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023			
2024	3,000.00		本期合并增加海南嘉恒
2025			
2026	57,906.82		本期合并增加海南嘉恒
2027	845,586.07	1,013,054.69	
2028	2,675,968.34		
合计	3,582,461.23	1,013,054.69	

(十四) 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	630,159.61	84,941.06

应付费用款	50,952.00	
合计	681,111.61	84,941.06

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收土地合作款		4,381,532.14
合计		4,381,532.14

(十六) 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
短期薪酬	774,121.91	6,181,358.67	5,445,539.60	1,509,940.98
离职后福利-设定提存计划		275,960.40	275,960.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	774,121.91	6,457,319.07	5,721,500.00	1,509,940.98

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	745,935.85	5,575,890.74	4,847,352.72	1,474,473.87
(2) 职工福利费		49,352.00	49,352.00	
(3) 社会保险费	15,740.97	304,625.95	294,401.09	25,965.83
其中：医疗保险费	15,740.97	302,910.75	292,685.89	25,965.83
工伤保险费		1,715.20	1,715.20	
生育保险费				
(4) 住房公积金	5,385.00	187,612.00	187,612.00	5,385.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,060.09	63,877.98	66,821.79	4,116.28
合计	774,121.91	6,181,358.67	5,445,539.60	1,509,940.98

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
基本养老保险费		264,881.40	264,881.40	
失业保险费		11,079.00	11,079.00	
企业年金缴纳				
合计		275,960.40	275,960.40	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	252,054.71	338,557.29
企业所得税	2,935,307.39	3,407,120.63
个人所得税	27,035.29	23,538.80
城市维护建设税	17,642.22	11,849.50
教育费附加	7,928.51	5,078.36
地方教育附加	4,673.08	3,385.57
印花税	239,124.47	256,616.95
合计	3,483,765.67	4,046,147.10

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,639,976.58	2,035,280.38
合计	8,639,976.58	2,035,280.38

1、 应付利息：无。

2、 应付股利：无。

3、 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	3,623,168.33	2,000,223.88
个人往来款	516,808.25	35,056.50
土地合作开发诚意金	4,500,000.00	
合计	8,639,976.58	2,035,280.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

款项性质	金额	未偿还或结转的原因
海南南洋房地产有限公司	4,500,000.00	土地合作开发诚意金，合同未执行
惠州市玖江实业有限责任公司	1,018,333.33	借款未偿还
浙江小马新能源科技有限公司	650,000.00	借款未偿还

款项性质	金额	未偿还或结转的原因
合计	6,168,333.33	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	560,406.56	
合计	560,406.56	

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		118,467.86
合计		118,467.86

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	2,457,668.57	
减:未确认融资费用	215,039.18	
减: 一年内到期的租赁负债	560,406.56	
合计	1,682,222.83	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	398,718,128.00						398,718,128.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	299,711,384.63			299,711,384.63
合计	299,711,384.63			299,711,384.63

(二十四) 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	7,458,927.23			7,458,927.23
合计	7,458,927.23			7,458,927.23

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-454,456,950.03	-461,116,342.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-454,456,950.03	-461,116,342.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,721,067.89	6,659,392.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-444,735,882.14	-454,456,950.03

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,345,624,074.39	1,312,352,904.03	853,170,594.44	834,941,122.71
大宗商品贸易	1,342,926,470.64	1,309,734,037.01	850,364,692.23	832,244,117.33
销售废旧电池	2,572,099.75	2,500,363.02	2,805,902.21	2,697,005.38
销售废矿物油	125,504.00	118,504.00		
二、其他业务小计				
合计	1,345,624,074.39	1,312,352,904.03	853,170,594.44	834,941,122.71

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时点确认	1,345,624,074.39
合计	1,345,624,074.39

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	446,625.04	92,813.53
教育费附加	191,418.68	39,777.22
地方教育附加	127,612.47	26,518.15
印花税	1,587,082.03	908,586.43

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,352,738.22	1,067,695.33

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,006,204.93	880,749.62
业务招待费	96,071.68	35,486.21
培训费		54,716.04
差旅费	136,775.60	49,763.73
其他	299.30	
合计	1,239,351.51	1,020,715.60

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,272,433.42	2,828,751.36
聘请中介机构费	2,202,742.97	1,874,955.21
无形资产摊销	673,336.32	673,336.32
差旅费	340,685.49	156,105.03
业务招待费	469,762.68	203,467.87
折旧费	660,523.37	73,003.15
办公费用	339,339.43	32,269.16
长期待摊费用摊销	143,517.03	
培训费	152,506.32	
会务费	105,805.16	
房屋租赁费	221,458.80	
其他	150,545.15	248,877.04
合计	10,732,656.14	6,090,765.14

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,330.42	81,388.88
减：利息收入	45,054.36	39,362.33
银行手续费	54,134.73	34,657.10

类别	本期发生额	上期发生额
合计	166,410.79	76,683.65

(三十一) 其他收益

1、其他收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	44,599.98	1,800.00
合计	44,599.98	1,800.00

2、计入其他收益政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	3,309.74		与收益相关
扶持资金	31,535.99		与收益相关
社会保险补贴	9,754.25		与收益相关
一次性留工培训补助		1,800.00	与收益相关
合计	44,599.98	1,800.00	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,996,161.43	6,456,543.71
合计	2,996,161.43	6,456,543.71

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-489,586.13	-10,264,880.23
其他应收款坏账损失	-11,426,039.33	176,500.00
合计	-11,915,625.46	-10,088,380.23

(三十四) 营业外收入

1、明细情况

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
与日常无关的政府补助	1,178.74		1,178.74
合计	1,178.74		1,178.74

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人力资源局高校毕业生补贴	1,178.74		与收益相关
合计	1178.74		

(三十五) 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
固定资产报废损失		6,200.00	
滞纳金	15,870.62	2,063.92	15,870.62
赔偿金		35,046.50	
对外捐赠	11,533.50		11,533.50
其他	922.24		
合计	28,326.36	43,310.42	27,404.12

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,277,478.14	1,656,420.28
递延所得税调整	-1,790,932.58	-1,512,628.06
合计	1,486,545.56	143,792.22

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	9,878,002.03	6,300,265.07
按适用税率计算的所得税费用	1,481,700.30	945,039.76
子公司适用不同税率的影响	-263,683.11	-102,636.64
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-449,424.21	-968,481.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,081.44	15,558.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	667,871.13	254,311.96
所得税费用	1,486,545.56	143,792.22

(三十七) 现金流量表

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,245,702.05	2,005,328.81
利息收入	45,068.06	39,362.33
其他收益	45,778.72	1,800.00
合计	2,336,548.83	2,046,491.14

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,076,130.08	2,978,598.28
付现费用	4,447,867.66	2,594,228.92
手续费支出	54,179.73	34,657.10
其他	202,495.03	2,063.92
合计	16,780,672.50	5,609,548.22

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产支付的租金	655,378.29	
往来款		3,000,000.00
合计	655,378.29	3,000,000.00

5、 将净利润调节为经营活动现金流量

6、 现金和现金等价物的构成

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,391,456.47	6,156,472.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：信用减值准备	11,915,625.46	10,088,380.23
资产减值准备		0.00
固定资产折旧、投资性房地产摊销	34,413.83	2,417.95
使用权资产折旧	626,109.54	70,585.20
无形资产摊销	673,336.32	673,336.32
长期待摊费用摊销	161,517.03	0.00
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)		0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		6,200.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	157,330.42	81,388.88
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,996,161.43	-6,456,543.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,790,932.59	-1,511,220.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-1,407.36
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,504,580.11	-6,026,307.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-172,642,506.07	-145,754,643.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	133,339,029.54	-70,922.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,626,201.37	-142,742,263.18
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,267,432.31	51,664,305.63
减：现金的期初余额	51,664,305.63	7,405,268.81
加：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	-20,396,873.32	44,259,036.82

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
----	----

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	616,000.00
其中：海南嘉恒	616,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,335.65
其中：海南嘉恒	5,335.65
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：海南嘉恒	
取得子公司支付的现金净额	610,664.35

### 3、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,267,432.31	51,664,305.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,267,432.31	51,664,305.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,267,432.31	51,664,305.63

(三十九) 所有者权益变动表“其他”项目：无

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产：无

(四十一) 外币货币性项目：无

(四十二) 政府补助

#### 1、 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
个税手续费返还	3,309.74	其他收益	
扶持资金	31,535.99	其他收益	
社会保险补贴	9,754.25	其他收益	
合计	44,599.98		

(1) 本期计入当期损益的政府补助金额为 44,599.98 元。

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
海南嘉恒	2023/8/31	880,000.00	80.00	购买	2023/8/31	实际交接日	125,504.00	-187,821.16

### 1、合并交易基本情况

公司全资子公司海南天义合以现金收购海南嘉恒 80%的股权，于 2023 年 6 月 6 日于海南省三亚市签订《股权转让协议》，收购价为 880,000.00 元，于 2023 年 8 月 1 日完成工商变更，于 2023 年 8 月 23 日完成交接，截止 2023 年 8 月 31 日已累计支付股权转让价款 420,000.00 元，确定股权取得时点为 2023 年 8 月 31 日。

### 2、合并成本及商誉

合并成本	海南嘉恒
现金	880,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	880,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-35,906.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	915,906.82

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	海南嘉恒	
	购买日公允价值	购买日账面价值

公司名称	海南嘉恒	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	5,335.65	5,335.65
应收账款	1,295.76	1,295.76
预付款项	87,286.00	87,286.00
其他应收款	232,120.61	232,120.61
固定资产	41,540.08	41,540.08
合计	367,578.10	367,578.10
负债：		0.00
应付职工薪酬	102,716.13	102,716.13
应交税费	29.87	29.87
其他应付款	309,715.62	309,715.62
合计	412,461.62	412,461.62
净资产：	-44,883.52	-44,883.52
减：少数股东权益	-8,976.70	-8,976.70
取得的归属于收购方份额	-35,906.82	-35,906.82

(二) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(三) 合并范围发生变化的其他原因

海南熙缘和贸易有限公司于 2023 年 6 月 6 日新设成立，注册资本 1000 万，公司持有 100% 的股份，注册地址为海南省文昌市。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	海南天义合	海口市	海口市	批发业	100.00		设立
2	浙江优米	湖州市	湖州市	批发业	51.00		设立
3	海南熙缘和	文昌市	文昌市	批发业	100.00		设立
4	海南嘉恒	三亚市	三亚市	批发业		80.00	非同一控制下合并

## 2、重要的非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江优米	49.00	-1,292,047.18		-1,794,966.74
海南嘉恒	20.00	-37,564.24		-46,540.94

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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
浙江优米	698,286.63		698,286.63	4,361,484.06		4,361,484.06	1,045,745.11		1,045,745.11	2,072,111.55		2,072,111.55
海南嘉恒	496,528.53	138,179.95	634,708.48	867,413.16		867,413.16						

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江优米	68,966.81	-2,636,830.99	-2,636,830.99	-31,372.25	2,805,902.21	-1,026,366.44	-1,026,366.44	-31,372.25
海南嘉恒	125,504.00	-187,821.16	-187,821.16	99,698.52				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
深圳市金莱特供应链有限公司	深圳市	深圳市	批发业	37.7358		权益法核算

2、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	深圳市金莱特供应链有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	123,873,002.40	117,765,111.58
非流动资产	2,705,913.00	1,403,029.58
资产合计	126,578,915.40	119,168,141.16
流动负债	34,743,502.73	36,522,100.16
非流动负债	2,155,330.01	905,796.46
负债合计	36,898,832.74	37,427,896.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	89,680,082.66	81,740,244.54
按持股比例计算的净资产份额	33,841,496.63	30,845,335.20
调整事项	42,476.23	42,476.23
对联营企业权益投资的账面价值	33,883,972.86	30,887,811.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,912,885,708.56	2,096,201,964.19
净利润	7,939,838.12	16,995,382.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,939,838.12	16,995,382.82

项目	深圳市金莱特供应链有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
洋浦大唐资源集团有 限公司	海口市	综合类业务	8,000.00	8.6789	8.6789

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南大唐投资集团有限公司	第一大股东的母公司
中基投资管理有限责任公司	第一大股东的参股公司
海南大唐置业投资有限公司	受同一控制下的企业
海南大唐实业有限公司	受同一控制下的企业
海南蕉叶资产管理有限公司	受同一控制下的企业
海南佳宜建设工程有限公司	受同一控制下的企业
浙江小马新能源科技有限公司	控股子公司浙江优米新能源有限公司 49%股权的股东控股公司
林争晖	法定代表人、董事长、董事
王景玉	总经理
陈秋博	董事会秘书
李亚宁、黄春日、陈珊、刘珊、张云帆	董事
宋华、吴锡皓、张正洁	独立董事
杨建波	财务总监
王平、王芳帅、吴芸芸	监事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江小马新能源科技有限公司	采购商品	52,097,147.70	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

应收关联方款项

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					
	中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	9,930,000.00	9,930,000.00	9,930,000.00
	海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	3,345,000.00	3,345,000.00	3,345,000.00
	海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
	洋浦大唐资源集团有限公司	2,210,000.00	2,210,000.00	2,210,000.00	2,210,000.00
	海南佳宜建设工程有限公司	2,116,250.00	2,116,250.00	2,116,250.00	2,116,250.00
预付账款					
	浙江小马新能源科技有限公司			57,402,500.00	
其他应收款					
	海南大唐实业有限公司	11,427,879.06	11,427,879.06		
合计		32,029,129.06	32,029,129.06	78,003,750.00	20,601,250.00

2、 应付项目

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	深圳市金莱特供应链有限公司		63,055.55
	浙江小马新能源科技有限公司	2,410,000.00	650,000.00
	梁桃	193,124.21	
合计		2,603,124.21	713,055.55

九、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、1999 年 11 月，本公司及下属公司欠中国银行海南省分行贷款，后中国银行海南省分行就上述支付令申请强制执行。该案件执行过程中，2001 年本公司重组，约定本公司所欠债务的 95% 转由海南成功投资有限公司（以下简称“成功公司”）和上海华宇融投资发展有限公司（以下简称“华宇融”）承接，剩余 5% 债务由本公司继续承担。2007 年中国银行海南省分行将该债权转让给中国东方资产管理公司海口办事处（现中国东方资产管理股份有限公司海南省分公司）（以下简称“东方资产海南省分公司”）。

本公司于 2011 年 11 月 18 日按法院要求将 1,045,693.35 元人民币汇至海口海事法院账户，东方资产海南省分公司也于 2016 年 9 月 22 日从海口海事法院提取该笔款项，至此本公司所应承担的债务已全部结清。

因成功公司和华宇融公司未支付上述欠款，海口海事法院将成功公司和华宇融公司和本公司都列为被执行人，本公司于 2019 年 12 月向海口海事法院提起执行异议，海口海事法院于 2020 年 5 月 13 日作出的通知书中表明，尚不支持将本公司从执行人名单中剔除。

十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,860,236.18	1,308,697.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		9,930,000.00
3 至 4 年	9,930,000.00	5,116,250.00
4 至 5 年	5,116,250.00	175,000.00
5 年以上	5,555,000.00	5,380,000.00
小 计	58,461,486.18	21,909,947.50
减：坏账准备	20,790,551.18	20,607,793.49

账龄	期末余额	期初余额
合计	37,670,935.00	1,302,154.01

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	35.24	20,601,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,860,236.18	64.76	189,301.18	0.50	37,670,935.00
其中：账龄组合	37,860,236.18	64.76	189,301.18	0.50	37,670,935.00
合计	58,461,486.18	100.00	20,790,551.18	35.56	37,670,935.00

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,601,250.00	94.03	20,601,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,308,697.50	5.97	6,543.49	0.50	1,302,154.01
其中：账龄组合	1,308,697.50	5.97	6,543.49	0.50	1,302,154.01
合计	21,909,947.50	100.00	20,607,793.49	94.06	1,302,154.01

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	9,930,000.00	100.00	未按信用期还款
海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	3,345,000.00	100.00	未按信用期还款
海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	未按信用期还款
洋浦大唐资源集团有限公司	2,210,000.00	2,210,000.00	100.00	未按信用期还款
海南佳宜建设工程有限公司	2,116,250.00	2,116,250.00	100.00	未按信用期还款
合计	20,601,250.00	20,601,250.00	100.00	

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1 年以内	37,860,236.18	64.76	189,301.18	0.50	37,670,935.00
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	37,860,236.18	64.76	189,301.18	0.50	37,670,935.00

续

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1 年以内	1,308,697.50	5.97	6,543.49	0.50	1,302,154.01
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合 计	1,308,697.50	5.97	6,543.49	0.50	1,302,154.01

5、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	20,601,250.00				20,601,250.00
按组合计提坏账准备	6,543.49	182,757.69			189,301.18
合 计	20,607,793.49	182,757.69			20,790,551.18

6、 本报告期实际核销的应收账款：无。

7、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备年末余额
惠州市玖江实业有限责任公司	18,983,663.28	15.59	94,918.32

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
惠州市缘润实业有限责任公司	18,876,373.63	15.50	94,381.87
中基投资管理有限责任公司	9,930,000.00	8.16	9,930,000.00
海南大唐置业投资有限公司	3,345,000.00	2.75	3,345,000.00
海南大唐投资集团有限公司	3,000,000.00	2.46	3,000,000.00
合计	54,135,036.91	44.46	16,464,300.19

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,932,378.18	22,238,215.76
合计	152,932,378.18	22,238,215.76

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	164,346,276.56	22,230,230.08
1 至 2 年	5,995.00	
2 至 3 年		4,005.00
3 至 4 年	4,005.00	
4 至 5 年		3,830.68
5 年以上	3,980.68	150.00
小 计	164,360,257.24	22,238,215.76
减：坏账准备	11,427,879.06	
合 计	152,932,378.18	22,238,215.76

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	164,228,398.35	22,196,401.32
保证金、押金	131,858.89	41,814.44
小 计	164,360,257.24	22,238,215.76
减：坏账准备	11,427,879.06	
合 计	152,932,378.18	22,238,215.76

(3) 坏账准备计提情况

1) 期末，处于第一阶段的其他应收款

种 类	期末余额			账面价值
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	
合并内关联方往来款	152,800,519.29			152,800,519.29
保证金、押金	131,858.89			131,858.89
合计	152,932,378.18			152,932,378.18

续

种 类	期初余额			账面价值
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	
合并内关联方往来款	22,196,401.32			22,196,401.32
保证金、押金	41,814.44			41,814.44
合计	22,238,215.76			22,238,215.76

2) 期末，处于第三阶段的其他应收款

单位名称	期末余额			账面价值
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	
海南大唐实业有限 公司	11,427,879.06	100.00	11,427,879.06	
合计	11,427,879.06	100.00	11,427,879.06	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		11,427,879.06		11,427,879.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		11,427,879.06		11,427,879.06

(5) 本年实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海南天义合	单位往来款	130,917,519.29	1 年以内	79.65	
海南熙缘和	单位往来款	21,883,000.00	1 年以内	13.31	
海南大唐实业有限公司	单位往来款	11,427,879.06	1 年以内	6.95	11,427,879.06
中国人民银行海口中心支行	保证金、押金	107,099.16	1 年以内	0.07	
海南银通国际物业管理有限公司	保证金、押金	10,779.05	1 年以内	0.01	
合计		164,346,276.56		99.99	11,427,879.06

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(10) 资金集中管理情况：无

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对合营企业投资						
对联营企业投资	33,883,972.86		33,883,972.86	30,887,811.43		30,887,811.43
合计	33,883,972.86		33,883,972.86	30,887,811.43		30,887,811.43

## 1、对合营企业、联营企业投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
深圳市金莱特供应链有限公司	30,887,811.43			2,996,161.43						33,883,972.86	
小计	30,887,811.43			2,996,161.43						33,883,972.86	
合计	30,887,811.43			2,996,161.43						33,883,972.86	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	676,818,164.98	654,476,977.59	593,820,669.68	581,605,801.84
大宗商品贸易	676,818,164.98	654,476,977.59	593,820,669.68	581,605,801.84
二、其他业务小计				
合计	676,818,164.98	654,476,977.59	593,820,669.68	581,605,801.84

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时点确认	676,818,164.98
合计	676,818,164.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,996,161.43	6,456,543.71
合计	2,996,161.43	6,456,543.71

十三、 补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	45,778.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	本期金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,326.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,452.36	
减：所得税影响额	2,525.64	
少数股东权益影响额	323.96	
合计	14,602.77	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.024	0.024

新征程能源产业股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十四日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	45,778.72
营业外支出	-28,326.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>17,452.36</b>
减：所得税影响数	2,525.64
少数股东权益影响额（税后）	323.96
<b>非经常性损益净额</b>	<b>14,602.77</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用