



兴中能源

NEEQ : 839458

中山兴中能源发展股份有限公司

Zhongshan Xingzhong Energy Development Co. , Ltd



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、公司负责人崔茹平、主管会计工作负责人龙雅娜及会计机构负责人（会计主管人员）陈维佳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、中审亚太会计师事务所（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“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36

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	中山市东区中山四路 45 号裕中大厦 4 楼兴中能源公司

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、兴中能源	指	中山兴中能源发展股份有限公司
兴中集团	指	中山兴中集团有限公司
冠中投资	指	中山市冠中投资有限公司
气电集团	指	中海石油气电集团有限责任公司
清洁能源	指	中山兴中清洁能源有限公司
东风能源	指	中山东凤兴中能源有限公司
兴海能源	指	兴中（广东）海油能源有限公司
科洋能源	指	广东科洋能源科技有限公司
广东天然气	指	中海广东天然气有限责任公司
中山新能源	指	中海油中山新能源有限公司
华润燃气	指	中山华润燃气有限公司
港华燃气	指	中山港华燃气有限公司
港华能源	指	中山港华能源发展有限公司
金湾天然气	指	广东珠海金湾液化天然气有限公司
中垣物业	指	中山市中垣物业拓展有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
保安公司	指	中山市保安服务有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《投资者适当性管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》
《股票发行方案》	指	《中山兴中能源发展股份有限公司股票发行方案》
《公司章程》	指	《中山兴中能源发展股份有限公司章程》
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期	指	2023年

元、万元	指	人民币元、万元
中山市国资委、市国资委	指	中山市人民政府国有资产监督管理委员会
LNG	指	液化天然气

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中山兴中能源发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhongshan Xingzhong Energy Development Co.,Ltd		
	ZSXZNY		
法定代表人	崔茹平	成立时间	2012年6月20日
控股股东	控股股东为中山兴中集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中山市国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D45 燃气生产和供应业-D450 燃气生产和供应业		
主要产品与服务项目	能源产业的运营、投资与管理		
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	兴中能源	证券代码	839458
挂牌时间	2016年10月20日	分层情况	创新层
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）	559,000,000.00
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	龙雅娜	联系地址	中山市东区中山四路45裕中大厦4楼
电话	0760-88316205	电子邮箱	lyn@zszxny.com
传真	0760-88312902		
公司办公地址	中山市东区中山四路45裕中大厦4楼	邮政编码	528403
公司网址	http://www.zszxny.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000598958722C		
注册地址	中山市石岐区凤鸣路1号负一层办公区		
注册资本（元）	559,000,000.00	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

1、总体发展战略及主营业务

中山兴中能源发展股份有限公司是中山国资系统能源产业战略的实施主体，业务贯通传统能源和新能源，致力于推动传统能源实现集中化、规模化和效益化发展，同时以“产业运营+产业并购+产业投资与引进相结合”的方式推进新能源产业助力中山市战略新兴产业发展，努力将公司打造成为“智慧能源运营商”，从而实现企业发展与中山产业提升的双赢。

报告期内，兴中能源以打造绿色、低碳社会生态为己任，业务已涵盖天然气项目投资、综合能源站投资及运营、“光储充”等新能源项目投资及运营、电力安装工程、油气贸易、能源设备贸易等多元化市场竞争业务，加强产业链关键要素的整合及盈利能力，保障区域能源供应的稳定与安全。

2、公司能源投资、运营业务的商业模式

一是公司通过投资参股燃气产业链公司，参与中山市天然气行业中、下游领域的商业运营，其中通过广东天然气公司参与中山市天然气业务和中游供气管道建设、通过华润燃气公司和港华燃气公司参与天然气下游城市管道燃气经营，服务范围已涵盖至中山市居民及工商业企业等客户群体。

二是公司在上述原有燃气类参股企业的基础上，设立油气能源类项目子公司拓展天然气、燃料油及成品油贸易板块业务，加快推进综合能源站的网络布局，多方面推动巩固公司的营收规模及利润增长，加强行业上下游产业链的整合及盈利能力，不断增强公司国有能源资产经营业务的实力。

三是为优化公司能源产业链的战略发展布局、构建新的利润增长点，公司大力推动发展“光伏、储能、充电”等新能源业务，通过自营、合作等多种方式建设屋顶光伏电站、综合能源站、储能站等项目，快速切入新能源新兴市场及其产业链，进一步开拓市场及客户。目前新能源项目开发建设立足中山市，辐射大湾区，面向全国，项目已遍布东莞、佛山、江门、肇庆、湖南、湖北、江西等地。

未来，公司将积极接洽、联合优秀能源企业打造战略性产业集群，推动以“光储充放”为核心系统的集成技术研究，着力打造湾区一流的集电能智慧调度、碳排监测与管理、绿电交易等多功能一体化的智慧能源服务商，为经济社会发展和“双碳”目标实现提供助力。

3、报告期内公司持续着力开拓能源类新客户群体，拓展销售渠道。

(二) 行业情况

公司专注于燃气、成品油、电力、新能源为核心的能源板块产业建设，公司所处行业情况如下。

1、成品油方面

国际油价波动下降，石油供需趋于宽松。在中国“十四五”规划的“双碳”目标下“双控”等政策趋严，能效标准指导意见出台，石化产业转型升级加速；石油成品油流通领域标准化加强，行业规范化

发展进入新阶段；市场化改革持续深化，成品油流通领域准入门槛进一步降低。

2023年，我国经济稳步发展，主要石油生产数据均保持同比增长，其中原油产量、加工量和进口量实现“三量齐增”，成品油消费呈现恢复性增长。我国石油消费量达7.56亿吨，同比增长11.5%，原油消费量与加工量均创历史新高；成品油出口结束连续3年下降态势、国内消费量实现较快增长。2023年，随着交通和物流限制的解除，人们的出行需求得到了充分释放，全国范围内的人员流动显著增加，私家车使用频率和距离都有所提高。此外，2023年机动车产量和销量同比增长迅速，这也为汽油消费的增长提供了动力。因新能源汽车发展，对汽油消费替代性增强。柴油消费总量同比增长，但增速放缓。

2、天然气方面

2023年，乌克兰危机等地缘政治对国际能源市场影响的边际效应减弱，当前国际天然气现货及中远期期货价格均已恢复至乌克兰危机前水平。地缘溢价逐步消退，国际气价大幅回落。新型能源系统加快构建，国内天然气市场实现恢复性增长，供需趋于宽松。

据国家发展和改革委员会数据，2023年全国天然气表观消费量3,945.3亿立方米，同比增长7.6%；天然气产量2,300亿立方米，连续7年保持百亿立方米增产势头；2023年我国天然气进口量1.2亿吨，其中LNG进口量为7132万吨，同比增长12.6%，再次成为全球最大的LNG进口国。

3、新能源方面

我国新能源产业体系完备、产业规模大、企业集聚度高、市场活力度高。近年来，我国新能源行业立足碳达峰碳中和，把握发展机遇，国际贸易壁垒等不利影响，深化供给侧结构性改革，全国新能源总体保持高速度发展、高比例利用、高质量消纳的良好态势。

据国家能源局数据，2023年全国光伏发电新增并网容量21,630万千瓦，同比增加148%，约为近4年光伏新增装机量之和，占全球总量的一半以上；截至2023年底累计并网容量60,891.8万千瓦，同比增长55.2%，能源绿色低碳转型加快推进。

4、季节性及周期波动方面

汽油等成品油消费主要是生活性消费，与人们出游活动多寡密切相关。夏季及节假日汽油用油增加，推动汽油消费量的上升。此外，柴油销售与经济环境密切相关，同时具有季节性，冬季气温较低，工程项目较少，对柴油销量影响较大。

在一年当中，天然气价格亦呈现有规律的波动，这些规律反映在天气的季节性变化。在冬季，民用和商用取暖用途增加，导致天然气需求显著上升。其它因素也可能影响天然气的需求，包括气候变化，以及煤炭和燃油等其它燃料的价格。

光伏发电在不同季节规律会有所不同，包括数值大小、持续时间长短等，光伏发电随机性较强，波动性大，受光照强度影响大，相同气温条件下光照强度的强弱影响发电量的多少。一年四季中春夏两季光伏出力电量高于秋冬两季，晴朗天气全年发电电量占比89%，一年中阴天与雨天占比直接影响年度发电量。

(三) 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	446,083,034.35	377,579,262.27	18.14%
毛利率%	6.19%	5.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	106,730,131.50	66,485,051.85	60.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	103,015,420.63	63,774,667.80	61.53%
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）	9.82%	6.28%	-
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）	9.48%	6.03%	-
基本每股收益	0.19	0.12	58.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,357,553,539.80	1,149,308,352.11	18.12%
负债总计	186,827,637.35	94,881,686.13	96.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,137,077,375.83	1,031,898,532.19	10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.85	9.73%
资产负债率%（母公司）	10.42%	2.15%	-
资产负债率%（合并）	13.76%	8.26%	-
流动比率	3.03	4.99	-
利息保障倍数	268.70	23.20	-
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	3,308,667.74	6,153,717.61	-46.23%
应收账款周转率	15.16	66.38	-
存货周转率	20.97	31.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.12%	-1.32%	-
营业收入增长率%	18.14%	15.71%	-
净利润增长率%	67.90%	-52.98%	-

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	162,570,494.15	11.98%	138,271,857.18	12.03%	17.57%

应收票据	827,375.67	0.06%			
应收账款	48,509,393.18	3.57%	9,195,011.67	0.80%	427.56%
预付款项	15,126,652.47	1.11%	20,617,465.00	1.79%	-26.63%
其他应收款	804,995.37	0.06%	28,933,964.28	2.52%	-97.22%
存货	26,114,768.72	1.92%	13,804,846.06	1.20%	89.17%
其他流动资产	20,757,636.88	1.53%	5,435,886.23	0.47%	281.86%
长期股权投资	570,672,552.27	42.04%	546,928,068.77	47.59%	4.34%
其他权益工具投资	99,045,741.62	7.30%	88,121,822.95	7.67%	12.40%
固定资产	156,550,225.29	11.53%	55,790,913.78	4.85%	180.60%
在建工程	93,610,665.20	6.90%	10,569,966.91	0.92%	785.63%
使用权资产	462,688.04	0.03%	54,169,558.77	4.71%	-99.15%
无形资产	132,135,798.04	9.73%	135,987,163.95	11.83%	-2.83%
其他非流动资产	28,810,949.96	2.12%	40,418,409.55	3.52%	-28.72%
长期借款	87,212,533.10	6.42%			
租赁负债			43,042,672.93	3.75%	

项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末余额 162,570,494.15 元，较上年期末增加 24,298,636.97 元，变动比例 17.57%，主要是公司拓展新能源业务投资光储充资产支付现金 76,977,593.16 元及收到筹资净额 97,967,562.39 元。

2、应收账款本期期末余额 48,509,393.18 元，较上年期末增加 39,314,381.51 元，变动比例 427.56%，主要是期末增加应收光伏 EPC 工程款。

3、预付款项本期期末余额 15,126,652.47 元，较上年期末减少 5,490,812.53 元，变动比例 -26.63%，主要是期末减少预付材料采购款。

4、其他应收款本期期末余额 804,995.37 元，较上年期末减少 28,128,968.91 元，变动比例 -97.22%，主要是本期收到参股企业分红款 28,500,000 元。

5、存货本期期末余额 26,114,768.72 元，较上年期末增加 12,309,922.66 元，变动比例 89.17%，主要是期末增加光伏组件库存。

6、其他流动资产本期期末余额 20,757,636.88 元，较上年期末增加 15,321,750.65 元，变动比例 281.86%，主要是期末增加待抵扣增值税。

7、长期股权投资本期期末余额 570,672,552.27 元，较上年期末增加 23,744,483.5 元，变动比例 4.34%，主要是核算参股企业损益增加账面投资。

8、其他权益工具投资本期期末余额 99,045,741.62 元，较上年期末增加 10,923,918.67 元，变动比例 12.4%，主要是期末收到参股企业分红款。

9、固定资产本期期末余额 156,550,225.29 元，较上年期末增加 100,759,311.51 元，变动比例 180.6%，主要是公司拓展新能源业务投资光储充资产。

10、在建工程本期期末余额 93,610,665.20 元，较上年期末增加 83,040,698.29 元，变动比例 785.63%，主要是公司拓展新能源业务投资光储充资产。

11、使用权资产本期期末余额 462,688.04 元，较上年期末减少 53,706,870.73 元，变动比例 -99.15%，主要是公司退出浪网加油站经营。

12、无形资产本期期末余额 132,135,798.04 元，较上年期末减少 3,851,365.91 元，变动比例 -2.83%，主要是摊销无形资产。

13、其他非流动资产本期期末余额 28,810,949.96 元，较上年期末减少 11,607,459.59 元，变动比例-28.72%，主要是期末减少预付光伏组件款。

14、长期借款本期期末余额 87,212,533.10 元，较上年期末增加 87,212,533.10 元，变动比例 100%，主要是期末增加银行借款。

15、租赁负债本期期末余额 0 元，较上年期末减少 43,042,672.93 元，变动比例-100%，主要是期末退出浪网加油站经营。

（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	446,083,034.35	-	377,579,262.27	-	18.14%
营业成本	418,491,459.96	93.81%	356,557,275.92	94.43%	17.37%
毛利率%	6.19%	-	5.57%	-	-
销售费用	12,113,895.62	2.72%	19,240,472.23	5.10%	-37.04%
管理费用	14,856,149.54	3.33%	12,915,528.29	3.42%	15.03%
财务费用	-1,366,253.18	-0.31%	806,558.57	0.21%	-269.39%
其他收益	220,714.24	0.05%	3,462.44	0.00%	6,274.53%
投资收益	105,568,197.86	23.67%	75,631,387.31	20.03%	39.58%
信用减值损失	-809,830.31	-0.18%	98,111.10	0.03%	-925.42%
资产处置收益	3,516,038.90	0.79%			
营业利润	109,784,406.63	24.61%	63,074,252.27	16.70%	74.06%
营业外收入	263.90	0.00%	1,102,629.10	0.29%	-99.98%
净利润	107,732,067.41	24.15%	64,163,952.63	16.99%	67.90%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期金额 446,083,034.35 元，较上年同期增加 68,503,772.08 元，变动比例 18.14%，主要是本期大力发展新能源主业，其中光储充售电收入增加 10,912,287.68 元，光伏组件销售收入增加 19,918,029.23 元，新增光伏 EPC 工程收入 43,814,752.52 元。

2、营业成本本期金额 418,491,459.96 元，较上年同期增加 61,934,184.04 元，变动比例 17.37%，主要是本期随营业收入规模的增加而增加，其中光储充售电成本增加 2,972,715.36 元，光伏组件销售成本增加 18,480,332.73 元，新增光伏 EPC 工程成本 35,606,225.92 元。

3、销售费用本期金额 12,113,895.62 元，较上年同期减少 7,126,576.61 元，变动比例-37.04%，主要是本期退出浪网加油站经营影响融资租赁费用减少及清退员工影响薪酬减少。

4、管理费用本期金额 14,856,149.54 元，较上年同期增加 1,940,621.25 元，变动比例 15.03%，主要是因新能源业务发展增加人员影响职工薪酬增加及折旧摊销增加。

5、财务费用本期金额-1,366,253.18 元，较上年同期减少 2,172,811.75 元，变动比例-269.39%，主要是本期退出浪网加油站经营影响融资费用减少 2,480,923.93 元。

6、其他收益本期金额 220,714.24 元，较上年同期增加 217,251.8 元，变动比例 6274.53%，主要是

本期增加政府补助 213,120.00 元。

7、投资收益本期金额 105,568,197.86 元，较上年同期增加 29,936,810.55 元，变动比例 39.58%，主要是参股燃气企业因成本降低等因素影响经营效益大幅回升。

8、信用减值损失本期金额-809,830.31 元，较上年同期增加 907,941.41 元，变动比例-925.42%，主要是因本期计提应收账款坏账损失增加 782,324.73 元及计提其他应收款坏账损失增加 27,505.58 元。

9、资产处置收益本期金额 3,516,038.90 元，较上年同期增加 3,516,038.90 元，变动比例 100%，主要是因本期退出浪网加油站经营核算收益。

10、营业外成本本期金额 263.90 元，较上年同期减少 1,102,365.2 元，变动比例-99.98%，主要是上年获得政府补助 249,609.58 元及子公司接受违约金 847,297.46 元。

2、成本构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	443,306,188.28	375,841,592.11	17.95%
其他业务收入	2,776,846.07	1,737,670.16	59.80%
主营业务成本	416,410,514.37	350,682,180.49	18.74%
其他业务成本	2,080,945.59	5,875,095.43	-64.58%

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
液化天然气销售	14,477,817.57	12,039,499.97	16.84%	18.09%	17.38%	0.50%
燃油销售	346,642,855.43	340,338,190.55	1.82%	-2.64%	2.07%	-4.53%
售电	11,613,448.56	3,187,745.73	72.55%	1,556.32%	1,382.46%	3.22%
光伏组件销售	26,757,314.20	25,238,852.20	5.67%	291.23%	273.44%	4.49%
光伏工程建设	43,814,752.52	35,606,225.92	18.73%			
其他业务	2,776,846.07	2,080,945.59	25.06%	59.80%	-64.58%	263.16%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入本期金额 446,083,034.35 元，较上年同期增加 68,503,772.08 元，变动比例 18.14%，主要是本期大力发展新能源主业，其中光储充售电收入增加 10,912,287.68 元，光伏组件销售收入增加 19,918,029.23 元，新增光伏 EPC 工程收入 43,814,752.52 元。

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	中油（珠海）机场成品油销售有限责任公司	48,980,345.26	10.98%	否
2	巨正源（广州）有限公司	42,338,721.90	9.49%	否
3	广东广业石油天然气有限公司	36,735,561.34	8.24%	否
4	中石化中海船舶燃料供应有限公司	29,283,661.68	6.56%	否
5	广东国油能源投资集团有限公司	27,787,770.20	6.23%	否
合计		185,126,060.38	41.50%	-

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	广州羽馨能源有限公司	134,526,574.10	26.26%	否
2	湛江市铭晖石油化工有限公司	53,741,828.42	10.49%	否
3	浙江舟山兆铭石油化工有限责任公司	46,456,347.59	9.07%	否
4	中海油珠海销售有限公司	44,514,600.00	8.69%	是
5	上海白马石油有限公司	21,183,188.04	4.14%	否
合计		300,422,538.15	58.65%	-

(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	3,308,667.74	6,153,717.61	-46.23%
投资活动产生的现金流量净额	-76,977,593.16	43,672,611.45	-276.26%
筹资活动产生的现金流量净额	97,967,562.39	-123,300,000.00	179.45%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 3,308,667.74 元，较上期减少 2,845,049.87 元，变动比例-46.23%，主要是本期新增应收货款。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-76,977,593.16 元，较上期减少 120,650,204.61 元，变动比例-276.26%，主要是本期取得投资收益收到的现金较上期增加 31,510,131.60 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 108,694,071.69 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 97,967,562.39 元，较上期增加 221,267,562.39 元，变动比例 179.45%，主要是本期吸收子公司股东投资 10,000,000 元，取得银行借款 88,935,120.10 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
中山兴中清洁能源有限公司	控股子公司	投资、建设和管理加气（油）站、气化站	30,000,000.00	32,614,923.29	8,363,297.91	8,115,316.90	-3,020,519.68
中山东风兴中能源有限公司	控股子公司	投资、建设和管理加油（气）站、充电桩、气化站	45,000,000.00	144,693,435.12	25,172,174.71	12,893,509.97	381,238.07
兴中能源（恩平）有限公司	控股子公司	投资、建设光伏、储能等新能源项目	5,000,000.00				
兴中（广东）海油能源有限公司	控股子公司	加油加气充电站、油库及油品码头的开发建设	150,000,000.00	80,995,333.62	54,713,705.69	345,128,432.25	-1,606,628.78
广东科洋能源科技有限公司	控股子公司	光伏设备销售、工程管理、储能技术服务等	80,000,000.00	93,102,616.86	39,328,604.46	49,182,981.12	5,876,814.55
中山港华燃气	参股公司	管道供应天然气、石油	96,000,000.00	711,311,289.59	239,782,018.04	965,721,541.46	37,445,696.24

有限公司		气等可燃气体					
中山华润燃气有限公司	参股公司	管道气供应及燃气用具零售、批发服务	164,444,400.00	1,133,821,868.69	676,616,076.18	2,271,182,902.19	138,687,719.64
中海广东天然气有限责任公司	参股公司	天然气管道管网建设、天然气输送与销售	811,355,400.00	1,649,980,320.91	1,358,237,135.21	458,222,344.7	150,877,649.12
广东珠海金湾液化天然气有限公司	参股公司	液化天然气接收站、输气干线、天然气加工项目	2,450,185,693.32	6,180,039,043.6	2,902,652,617.51	1,033,535,590.79	438,774,598.48

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
中山港华燃气有限公司	城镇管道燃气投资	拓展燃气业务覆盖面
中山华润燃气有限公司	城镇管道燃气投资	拓展燃气业务覆盖面
中海广东天然气有限责任公司	天然气管输业务投资	拓展公司能源类产业链
广东珠海金湾液化天然气有限公司	上游液化天然气接收站投资	拓展公司能源类产业链

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东科洋能源科技有限公司	增资扩股成为控股子公司	拓宽公司产业链，有利于提升经营业绩
兴中能源（恩平）有限公司	新设全资子公司	拓展公司新能源业务

(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

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	148,514.85	0
研发支出占营业收入的比例%	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0.00%	0.00%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

公司本期聘请佛山市南海区华南氢安全促进中心编制兴中能源氢能产业发展规划。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）投资收益的确认

1、事项描述

如财务报表附注 5.39 所述，2023 年度贵公司投资收益为 105,568,197.86 元，较上年增幅 39.58%，其中权益法核算的长期股权投资收益增幅金额重大，且对贵公司经营成果产生重大影响，因此我们将投资收益确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对投资收益的确认执行的主要审计程序包括：

对于参股公司，获取其经其他会计师审计的财务报表，对参股公司审计报告进行必要复核，对重点项目与参股企业沟通，关注其经营业绩确认的恰当性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
（一）安全生产及操作风险	天然气管道运输、城镇燃气、加油加气综合能源站及光伏电站可能会受到各种事故及其他不确定因素的影响。燃气管道沿

	<p>线其他基础设施建设项目与管道的交叉、并行施工作业对管道可能造成损伤；非法占压管道的违章建筑造成安全隐患；管道上部分安全设施老化、材料缺陷、施工缺陷等也易造成安全事故。同时，管道及场站、光伏电站还可能受暴雨、洪水、雷电、台风等自然灾害的影响。其次，天然气及汽油等属于危化品，存在一定的生产及操作风险。如果未能有效控制相关操作风险，将对公司主要资产的状况产生不利影响。</p>
（二）市场波动风险	<p>报告期内公司燃气业务主要集中在中山市域，所涉及的燃气特许经营范围仅限于中山地区，且加油站业务也在市域范围内。由于受我国燃气特许经营的管理体制及公司资本实力所限，进入其他地区开展业务的难度较大，在一段时间内公司燃气业务仍将局限于中山地区，如果未来中山地区经济出现波动、工业化发展延缓或者当地相关政策变动，将制约公司燃气业务经营及盈利能力的持续增长。</p> <p>此外，中山市根据《广东省打赢蓝天保卫战行动方案（2018-2020年）》要求已完成公交电动化的置换，区域内出租车也完成了部分置换，政策及市场变化影响车用天然气加注业务的发展，且随着新能源汽车的推广，对加油站业务也将产生一定影响。</p>
（三）终端销售价格风险	<p>2017年6月国家发改委出台《关于加强配气价格监管的指导意见》，明确通过核定城镇燃气企业的准许成本，监管准许收益，考虑税收等因素制定配气价格，限制燃气供应企业全投资税后内部收益率不超过7%。中山市于2019年9月据此制订非民用管道燃气最高限价，2020年疫情以来广东省及中山市发改委关于阶段性降低非居民用气成本支持企业复工复产，燃气企业毛利空间受限制，影响公司的盈利能力。同时，2021年以来国际原材料价格持续高涨，2022年俄乌战争等不明朗的国际形势也导致天然气及成品油价格持续居高，批零价差减小，对公司业务开展及盈利能力产生影响。</p>
（四）自营能源业务的风险	<p>报告期内，公司通过两家全资子公司开展天然气及汽柴油经营业务、通过一家控股子公司开展汽柴油经营等业务；为优化公司能源产业链的战略发展布局，开拓新的盈利增长点，提高核心竞争力和综合实力，公司在报告期内开展“光伏、储能、充电”等新能源领域的投资、建设与运营。</p> <p>上述业务可能存在一定的政策变动、经营管理等风险，包括国家在行业激励、税收、贷款等方面政策变化，此外，能源业务运营和内部人员管理、安全操作、制度实施等方面可能存在一定风险。</p>
（五）资源采购价格/供应商依赖风险	<p>作为战略性基础能源，我国目前的石油、天然气资源主要由中石油、中石化、中海油三家大型央企开采，其中，中山地区的</p>

	用气主要由中海油供应。上游企业在产业链中处于相对强势的地位，以产定销，具有较强的议价能力，若中海油对中山的天然气供给量大幅减少或生产运行中出现重大事故，无法提供稳定、价格合理的气源，将对公司的业务产生重大影响。而我司加油站业务主要由兴海能源负责，油源主要为中海油提供，资源面及价格存在一定局限性风险。
(六)主要净利润依赖于参股公司投资收益的风险	2023年参股公司产生的投资收益约10,557万元，为本公司净利润的主要来源。如果未来参股公司的经营状况出现波动，将对公司投资收益、净利润等造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)
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)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(六)

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	广东科洋能源科技有限公司	105,000,000.00	0.00	105,000,000.00	2024年1月19日	2040年10月31日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	105,000,000.00	0.00	105,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

报告期仅完成提供担保事项的决策审批，暂未实际产生。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	105,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	
公司为报告期内出表公司提供担保	0	

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

因业务发展的实际需要，控股子公司科洋能源拟向东莞银行中山分行申请1.5亿元光伏项目固定资产借款，兴中能源按持股比例（70%）提供最高1.05亿元的连带责任担保。该事项已经2023年12月11日召开的公司第三届董事会第二十次会议审议通过。报告期内科洋能源暂未和银行签订借款合同，故暂未产生实际履行担保责任金额。预计担保期间为2024年1月19日至2040年10月31日。

（三） 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

（四） 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	150,160,000.00	48,402,032.72

销售产品、商品，提供劳务	390,000,000.00	14,661,620.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	22,800,000.00	13,266,390.60
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		
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		

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：

公司发生的关联交易均为公司的日常性关联交易，是公司能源产业链业务发展及生产经营的正常所需，有关交易均以市场公允价格为依据，均遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及股东的利益情况。

详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布与本议案有关的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-013）、《关于新增预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-037）

违规关联交易情况

适用 不适用

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月20日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月30日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 应当披露的其他重大事项

1.董事任免（报告期后补充事项）

2024年2月21日，兴中能源召开2024年第一次临时股东大会，会议同意免去龙雅娜同志的董事职务，选举李纓同志为公司新任董事。

2024年4月8日，兴中能源召开2024年第二次临时股东大会，会议同意免去吕游同志的董事职务，选举陈婷英同志为公司新任董事。

2.总经理任免（报告期后补充事项）

2024年2月2日，兴中能源召开第三届董事会第二十一次会议，会议同意免去崔茹平同志的总经理职务，聘任李纓同志为公司总经理。

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	559,000,000	100.00%	0	559,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	559,000,000	100.00%	0	559,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		559,000,000	-	0	559,000,000.00	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	兴中集团	532,391,600	0	532,391,600	95.24%	0	532,391,600	0	0
2	冠中投资	26,608,400	0	26,608,400	4.76%	0	26,608,400	0	0
合计		559,000,000	0	559,000,000	100.00%	0	559,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冠中投资是兴中集团的全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

兴中集团对本公司的持股比例95.24%，是本公司的控股股东。

兴中集团是中山市国资委下属的国有控股企业，于2001年11月09日由中山市工商行政管理局核准成立，统一社会信用代码91442000733112675H，住所中山市石岐区凤鸣路9号C座1层C-1FXZ01，注册资本为人民币134,378万元，法定代表人为李嘉航，企业类型为其他有限责任公司，经营期限为长期，经营范围为“投资兴办实业；物业租赁；对委托经营的企业进行管理。”

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人是中山市国资委。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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
第二次	2018年1月22日	95,200,000.00	12,403,416.19	是	补充公司流动资金	12,399,266.50	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

一、募集资金基本情况

中山兴中能源发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年1月22日召开第一届董事会第十八次会议、2018年2月7日召开2018年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于公司定向发行股票方案的议案》等相关议案，公司拟定向发行股票7,000万股，发行价格为人民币1.36元/股，募集资金总额为9,520万元，募集资金用途为偿还股东借款及重点项目建设（以下简称“本次定向发行”）。

2018年4月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于中山兴中能源发展股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2018〕1541号文）。

二、募集资金管理情况

针对本次股票发行募集的资金，公司设立了募集资金专户进行管理（开户银行：浦发银行中山小榄支行，账号：15020078801900000054），并与主办券商、商业银行签署了《募集资金三方监管协议》。

2018年4月4日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）完成了本次募集资金到位情况的审验并出具了《验资报告》（中审亚太验字〔2018〕020335号）。

针对募集资金的管理，公司建立了《中山兴中能源发展股份有限公司募集资金管理制度》，该制度的建立有利于规范公司的募集资金管理，提高募集资金使用效率。

三、募集资金的实际使用情况

截至2023年12月31日，本次募集资金已全部使用完毕并销户，具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金本金	95,200,000.00
减：募集资金使用	96,699,974.74
1、归还股东中山兴中集团有限公司借款	30,000,000.00
2、收购公交新能源40%股权	1,326,800.00
3、向中海中山天然气有限责任公司增资	2,079,150.00
4、付清洁能源项目建设费（用于小隐加气站和西区加气站项目建设）	31,904,000.00
5、付东风能源项目建设费（用于东风项目建设）	18,929,379.79
6、付雅特生储能项目第二期合同款	1,058,250.00
7、付购逆变器款	2,067,329.00
8、付东溢新材料项目款	1,015,383.60
9、付中山港口加工区项目工程款	405,731.40
10、付德冠项目工程款	1,567,570.15
11、付赛科项目工程款	746,380.80
12、付购光伏组件款	5,600,000.00
加：募集资金利息成本扣减手续费净额	1,552,310.59
减：2023年12月15日转出募集资金余额及利息，并销户	52,335.85

募集资金余额	0
--------	---

四、变更募集资金用途的情况

（一）第一次变更募集资金用途的情况

公司于2021年8月2日召开2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司根据实际情况调整尚未使用的募集资金用途变更为实缴控股子公司兴中（广东）海油能源有限公司的注册资本。

本次变更募集资金用途履行了必要的审议流程，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布与本议案有关的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2021-028）。

（二）第二次变更募集资金用途的情况

公司于2023年4月10日召开2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司根据实际经营情况将募集资金余额的用途调整为补充公司流动资金。

该次变更募集资金用途履行了必要的审议流程，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布与本议案有关的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-012）。

五、变更主办券商的情况

公司于2022年12月19日与兴业证券股份有限公司签订了附生效条件的《持续督导解除协议》，并与中国银河证券股份有限公司签订了附生效条件的《持续督导协议书》，自合同生效之日起由银河证券承接主办券商并履行持续督导义务。全国股份转让系统于2023年1月4日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效。公司与新的主办券商、商业银行重新签署《募集资金三方监管协议》。

该次变更主办券商履行了必要的审议流程，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布与本议案有关的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2023-001）。

六、变更监管专户的情况

为提高募集资金的管理效率并优化商业合作关系，公司于2023年8月23日召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于原募集资金专户销户并开立新的募集资金监管专户及签署募集资金三方监管协议的议案》，同意变更募集资金监管专户（开户行：光大银行中山分行，账号：38850188001820223），并与主办券商、商业银行重新签署《募集资金三方监管协议》。

该次变更募集资金专户履行了必要的审议流程，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布与本议案有关的《关于变更募集资金监管专户的公告》（公告编号：2023-049）。

七、募集资金账户注销情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》等相关规定，募集资金专户的余额低于募集资金总额5%且不超过50万元时可以将募集资金余额转出专户。截至2023年11月30日，本次募集资金余额为48,186.16元。经公司2023年12月11日召开的第三届董事会第二十次会议审议，同意公司转出全部余额及利息并注销该专户。

详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布与本议案有关的《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-068）。

上述募集资金专项账户已于 2023 年 12 月 15 日完成销户。账户注销后，公司与中国银河证券股份有限公司、中国光大银行股份有限公司中山分行签订的《募集资金三方监管协议》随之终止。

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
崔茹平	董事长	男	1973年6月	2022年5月30日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
李纓	董事、总经理	女	1972年5月	2024年2月21日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
陈婷英	董事	女	1976年12月	2024年4月8日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
王永靖	董事	男	1978年9月	2022年11月16日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
程禹斌	董事	男	1968年7月	2022年12月19日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
胡永忠	监事会主席	男	1971年9月	2023年10月9日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
姜雪	监事	女	1986年2月	2023年10月9日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
魏置	职工监事	男	1982年5月	2022年5月30日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
龙雅娜	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1973年10月	2022年5月30日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
潘雷	副总经理	男	1985年10月	2022年5月30日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
张俊	副总经理	男	1986年5月	2023年7月30日	2025年5月30日	0	0	0	0.00%
龙雅娜	原董事	女	1973年10月	2022年5月30日	2024年2月21日	0	0	0	0.00%

吕游	原董事	男	1981年8月	2022年11月16日	2024年4月8日	0	0	0	0.00%
田小菲	原监事会主席	女	1971年5月	2022年5月30日	2023年10月9日	0	0	0	0.00%
郑静瑜	原监事	女	1986年6月	2022年5月30日	2023年10月9日	0	0	0	0.00%
梁飞	原副总经理	男	1974年3月	2022年5月30日	2023年9月18日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事：

按照公司《章程》公司五名董事均由股东大会选举产生。现任董事会成员中，董事陈婷英兼任控股股东兴中集团的安全管理部副总经理，与控股股东存在关联关系，其余四位董事与控股股东无关联关系。

2、监事：

按照公司《章程》股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由职工大会选举产生。现任监事会成员中，监事会主席胡永忠在控股股东兴中集团任审计监督部总经理，监事姜雪在控股股东兴中集团任企业管理部经理。上述两位监事与控股股东存在关联关系，职工代表监事魏置与控股股东无关联关系。

3、高级管理人员：

公司高管与控股股东均无关联关系。

(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
田小菲	监事会主席	离任	无	股东大会任免
郑静瑜	监事	离任	无	股东大会任免
梁飞	副总经理	离任	无	因工作调动，董事会免职
胡永忠	无	新任	监事会主席	股东大会任免
姜雪	无	新任	监事	股东大会任免
张俊	无	新任	副总经理	董事会聘任

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

1. 监事会主席胡永忠

胡永忠，男，1971年9月出生，汉族，湖北省公安县人，大专学历，中级会计师，1994年7月参加工作，其工作经历如下：

1994年7月至2003年11月，任中国人民建设银行湖北省公安县支行主办会计；2003年11月至2004年11月，任中山港华燃气有限公司主管会计；2004年11月至2008年4月，任港华辉信工程塑料（中山）有限公司财务部经理；2008年4月至2008年9月，任广东香山衡器集团股份有限公司财务经理；2008年9月至2014年7月，任中山交通发展集团有限公司财务管理部主任；2014年7月至2015年8月，任中山公用信息管线有限公司副总经理；2015年8月至2019年12月，历任中山兴中集团有限公司投资发展部副经理、经理，投资营运部经理，经济运行部经理；2018年8月至2020年5月，任本公司董事；2019年7月起，任中山嘉明电力有限公司董事、副总经理；2023年9月起，任中山兴中集团有限公司审计监督部总经理；2023年10月9日起，任本公司监事、监事会主席。

2. 监事姜雪

姜雪，女，1986年2月出生，汉族，山东省寿光市人，硕士研究生学历，2009年7月参加工作，其工作经历如下：

2009年7月至2011年5月，任纬创资通（中山）有限公司职员；2011年5月至2023年1月，任中山市冠中投资有限公司职员；2023年1月至今，历任中山兴中集团有限公司职员、经济运行部经理、企业管理部经理；2023年10月9日起，任本公司监事。

3. 副总经理张俊

张俊，男，1986年5月出生，汉族，河南西华人，硕士研究生学历，2009年7月参加工作，其工作经历如下：

2009年7月至2017年3月，历任中国石油天然气管道局管道投产运行公司乍得分公司副总经理、投产技术中心副主任、科技管理中心主任、调度中心主任；2017年3月至2018年9月，任昆吾九鼎投资管理有限公司燃气新能源投资总监；2018年9月至2023年7月，任新奥能源控股有限公司高级项目经理；2023年7月30日起，任本公司副总经理。

（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
高级管理人员	4	1		5
业务人员	59		29	30
行政人员	31	11		42
员工总计	94			77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	7	6
本科	27	38
专科	20	14
专科以下	40	19
员工总计	94	77

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) 薪酬政策：公司实行员工劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，并严格按照《劳动合同》的约定计发薪酬。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，制定并实施完善的薪酬制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及购买住房公积金。子公司薪酬政策均参照本公司制度执行。

(2) 业务培训：公司各部门按照公司整体培训计划开展内部和外部业务及职业技能培训。

(3) 报告期内公司暂无离退休职工，故无需承担离退休职工的费用。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

公司已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资决策管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《经理人员工作细则》、《财务管理制度》、《董事会办公室工作细则》、《募集资金管理制度》等重要制度。

报告期内，根据公司业务发展的实际情况，公司不断完善内部管理制度，促进公司经营目标实现，公司于 2023 年 8 月 23 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于完善公司内部管理制度的议案》，修订完善 4 套内部管理制度。

详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布与本议案有关的公告（公告编号：2023-043/044/045/046）。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司独立于各股东及其控制的其他企业，不存在依赖各股东及其控制的其他企业的情形，与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，与各股东及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性和显失公平的关联交易。

2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，不存在权属纠纷，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司对其拥有的商标、专利、计算机软件著作权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于实际控制人的资产。

3、人员独立

根据《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成，全部董事由股东大会选举产生；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等。其中，董事会秘书、总理由董事会聘任，副总经理、财务总监由总经理提名报请董事会聘任。

上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生。不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，也不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。不存在公司实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

4、机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的职能部门，各职能部门之间分工明确、各司

其职，保证了公司运转顺利。公司拥有独立的经营和办公场所。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司未用自身资产或信用为公司各股东提供担保，或将以公司名义所取得的借款、授信额度转借予前述法人使用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后复查等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	中审亚太审字（2024）004019 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强 4 年	沈代立 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	24			

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2024）004019 号

中山兴中能源发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中山兴中能源发展股份有限公司（以下简称“兴中能源公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表、2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的股东权益变动表、以及相关财务报表附注。

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，公允反映了兴中能源公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况，2023 年度合并及公司的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，我们独立于兴中能源公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）投资收益的确认

1、事项描述

如财务报表附注 5.39 所述，2023 年度贵公司投资收益为 105,568,197.86 元，较上年增幅 39.58%，其中权益法核算的长期股权投资收益降幅金额重大，且对贵公司经营成果产生重大影响，因此我们将投资收益确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对投资收益的确认执行的主要审计程序包括：

对于参股公司，获取其经其他会计师事务所审计的财务报表，对参股公司审计报告进行必要复核，对重点项目与参股企业沟通，关注其经营业绩确认的恰当性。

四、其他信息

兴中能源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括与审计报告一起报送的兴中能源公司 2023 年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴中能源公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴中能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

公司治理层负责监督兴中能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对兴中能源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告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兴中能源公司不能持续经营。

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

6. 就兴中能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐志强
(项目合伙人)

中国注册会计师：沈代立

中国·北京

二〇二四年四月十九日

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
流动资产：			
货币资金	5.1	162,570,494.15	138,271,857.18
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	5.2	827,375.67	
应收账款	5.3	48,509,393.18	9,195,011.67
应收款项融资			
预付款项	5.4	15,126,652.47	20,617,465.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	804,995.37	28,933,964.28
其中：应收利息			
应收股利			28,500,000.00
买入返售金融资产			
存货	5.6	26,114,768.72	13,804,846.06

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	5.7	20,757,636.88	5,435,886.23
流动资产合计		274,711,316.44	216,259,030.42
非流动资产：			
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	5.8	570,672,552.27	546,928,068.77
其他权益工具投资	5.9	99,045,741.62	88,121,822.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	156,550,225.29	55,790,913.78
在建工程	5.11	93,610,665.20	10,569,966.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.12	462,688.04	54,169,558.77
无形资产	5.13	132,135,798.04	135,987,163.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.14	1,220,149.06	1,023,770.16
递延所得税资产	5.15	333,453.88	39,646.85
其他非流动资产	5.16	28,810,949.96	40,418,409.55
非流动资产合计		1,082,842,223.36	933,049,321.69
资产总计		1,357,553,539.80	1,149,308,352.11
流动负债：			
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	5.17	27,898,639.35	
应付账款	5.18	38,124,655.88	4,486,692.03
预收款项			
合同负债	5.19	14,506,575.93	15,739,468.59
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	5.20	5,097,945.25	4,383,188.24
应交税费	5.21	1,998,582.37	567,399.54

其他应付款	5.22	526,343.99	6,293,319.75
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	5.23	503,725.41	9,792,312.27
其他流动负债	5.24	1,884,419.51	2,040,011.01
流动负债合计		90,540,887.69	43,302,391.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.25	87,212,533.10	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.26		43,042,672.93
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	5.15	9,074,216.56	8,536,621.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,286,749.66	51,579,294.70
负债合计		186,827,637.35	94,881,686.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.27	559,000,000.00	559,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.28	41,626,788.71	41,713,909.38
减：库存股			
其他综合收益	5.29	22,084,407.45	23,548,574.64
专项储备			
盈余公积	5.30	80,694,636.88	69,878,780.44
一般风险准备			
未分配利润	5.31	433,671,542.79	337,757,267.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,137,077,375.83	1,031,898,532.19
少数股东权益		33,648,526.62	22,528,133.79
所有者权益（或股东权益）合计		1,170,725,902.45	1,054,426,665.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,357,553,539.80	1,149,308,352.11

法定代表人：崔茹平

主管会计工作负责人：龙雅娜

会计机构负责人：陈维佳

(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
流动资产：			
货币资金		116,764,722.51	97,194,761.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		727,375.67	
应收账款	11.1	26,618,446.72	7,640,288.26
应收款项融资			
预付款项		0.00	3,176,276.60
其他应收款	11.2	140,148,465.53	174,230,104.77
其中：应收利息			
应收股利			28,500,000.00
买入返售金融资产			
存货		22,903,706.61	
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		16,767,465.22	2,070,647.01
流动资产合计		323,930,182.26	284,312,078.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	704,005,885.27	656,928,068.77
其他权益工具投资		99,045,741.62	88,121,822.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		115,633,229.59	26,646,894.13
在建工程		57,397,824.66	10,565,438.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		420,557.68	879,535.72
无形资产		43,958.67	33,130.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		90,520.32	189,269.64
递延所得税资产		146,600.65	39,646.85

其他非流动资产		13,621,123.20	25,418,409.55
非流动资产合计		990,405,441.66	808,822,216.75
资产总计		1,314,335,623.92	1,093,134,295.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,898,639.35	
应付账款		11,714,402.16	4,325,443.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,336,791.56	3,337,585.36
应交税费		205,649.17	78,944.40
其他应付款		209,129.26	6,262,683.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		178,990.34	1,290.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		459,321.11	469,269.52
其他流动负债		23,268.74	167.74
流动负债合计		45,026,191.69	14,475,384.19
非流动负债：			
长期借款		82,891,693.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			459,321.06
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		9,063,683.96	8,536,621.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,955,377.86	8,995,942.83
负债合计		136,981,569.55	23,471,327.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		559,000,000.00	559,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,626,788.71	41,713,909.38
减：库存股			
其他综合收益		22,084,407.45	23,548,574.64

专项储备			
盈余公积		80,694,636.88	69,878,780.44
一般风险准备			
未分配利润		473,948,221.33	375,521,703.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,177,354,054.37	1,069,662,968.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,314,335,623.92	1,093,134,295.19

法定代表人：崔茹平

主管会计工作负责人：龙雅娜

会计机构负责人：陈维佳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		446,083,034.35	377,579,262.27
其中：营业收入	5.32	446,083,034.35	377,579,262.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		444,793,748.41	390,237,970.85
其中：营业成本	5.32	418,491,459.96	356,557,275.92
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	5.33	549,981.62	718,135.84
销售费用	5.34	12,113,895.62	19,240,472.23
管理费用	5.35	14,856,149.54	12,915,528.29
研发费用	5.36	148,514.85	
财务费用	5.37	-1,366,253.18	806,558.57
其中：利息费用		410,089.22	2,891,013.15
利息收入		1,969,376.09	2,337,498.05
加：其他收益	5.38	220,714.24	3,462.44
投资收益（损失以“-”号填列）	5.39	105,568,197.86	75,631,387.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		94,091,604.17	61,408,714.96
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）	5.40	-809,830.31	98,111.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.41	3,516,038.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,784,406.63	63,074,252.27
加：营业外收入	5.42	263.90	1,102,629.10
减：营业外支出	5.43	2,046.99	746.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,782,623.54	64,176,134.56
减：所得税费用	5.44	2,050,556.13	12,181.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,732,067.41	64,163,952.63
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）		107,732,067.41	64,163,952.63
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）		1,001,935.91	-2,321,099.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,730,131.50	66,485,051.85
六、其他综合收益的税后净额		-1,464,167.19	11,441,373.09
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,464,167.19	11,441,373.09
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,464,167.19	11,441,373.09
（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		-1,464,167.19	11,441,373.09
（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			
七、综合收益总额		106,267,900.22	75,605,325.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		105,265,964.31	77,926,424.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,001,935.91	-2,321,099.22

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.12

法定代表人：崔茹平 主管会计工作负责人：龙雅娜 会计机构负责人：陈维佳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	11.4	65,655,959.46	9,278,116.01
减：营业成本	11.4	55,163,736.41	8,460,825.70
税金及附加		360.00	360.00
销售费用		95,662.04	30,093.37
管理费用		11,851,229.08	10,218,910.06
研发费用		148,514.85	
财务费用		-5,247,211.82	-6,774,237.02
其中：利息费用		141,557.82	51,029.21
利息收入		5,413,336.10	6,839,728.28
加：其他收益		80,089.86	3,462.44
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	105,568,197.86	75,631,387.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		94,091,604.17	61,408,714.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			61,408,714.96
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）		31,505.93	-156,849.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,323,462.55	72,820,164.26
加：营业外收入		1.23	26,275.32
减：营业外支出		4.37	26.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,323,459.41	72,846,413.21
减：所得税费用		81,085.35	12,181.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,242,374.06	72,834,231.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,242,374.06	72,834,231.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,464,167.19	11,441,373.09

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,464,167.19	11,441,373.09
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		-1,464,167.19	11,441,373.09
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			
六、综合收益总额		107,778,206.87	84,275,604.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：崔茹平

主管会计工作负责人：龙雅娜

会计机构负责人：陈维佳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		442,830,754.89	433,722,496.21
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		910.18	1,338,280.58
收到其他与经营活动有关的现金	5.45.1	6,415,477.79	28,071,193.73
经营活动现金流入小计		449,247,142.86	463,131,970.52
购买商品、接受劳务支付的现金		409,238,628.89	409,604,515.48
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		15,968,416.40	13,510,516.81
支付的各项税费		4,762,052.02	8,548,031.41
支付其他与经营活动有关的现金	5.45.2	15,969,377.81	25,315,189.21
经营活动现金流出小计		445,938,475.12	456,978,252.91
经营活动产生的现金流量净额	5.46.1	3,308,667.74	6,153,717.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	461,196,200.00
取得投资收益收到的现金		110,236,593.69	78,726,462.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他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			
投资活动现金流入小计		110,236,593.69	539,922,662.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,248,023.76	66,553,952.07
投资支付的现金		11,966,163.09	429,696,098.57
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			
投资活动现金流出小计		187,214,186.85	496,250,050.64
投资活动产生的现金流量净额		-76,977,593.16	43,672,611.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		88,935,120.10	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.45.3	1,519,040.88	
筹资活动现金流入小计		100,454,160.98	0.00
偿还债务支付的现金		1,722,587.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,524.68	111,800,000.00
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	5.45.4	636,486.91	11,500,000.00
筹资活动现金流出小计		2,486,598.59	123,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		97,967,562.39	-123,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,298,636.97	-73,473,670.94
加：期初现金及现金等价物余额		138,271,857.18	211,745,528.12

六、期末现金及现金等价物余额		162,570,494.15	138,271,857.18
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：崔茹平 主管会计工作负责人：龙雅娜 会计机构负责人：陈维佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		38,610,965.49	3,196,969.70
收到的税费返还			372,212.88
收到其他与经营活动有关的现金		11,862,912.36	35,308,255.72
经营活动现金流入小计		50,473,877.85	38,877,438.30
购买商品、接受劳务支付的现金		23,792,113.52	1,848,875.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,898,038.92	8,545,502.53
支付的各项税费		850,193.18	3,874,733.02
支付其他与经营活动有关的现金		9,217,120.28	19,025,767.69
经营活动现金流出小计		43,757,465.90	33,294,879.08
经营活动产生的现金流量净额		6,716,411.95	5,582,559.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	461,196,200.00
取得投资收益收到的现金		110,236,593.69	78,726,462.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他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			
投资活动现金流入小计		110,236,593.69	539,922,662.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,369,137.10	65,977,008.23
投资支付的现金		35,299,496.09	429,696,098.57
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		179,668,633.19	495,673,106.80
投资活动产生的现金流量净额		-69,432,039.50	44,249,555.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		84,614,280.90	
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		84,614,280.90	0.00
偿还债务支付的现金		1,722,587.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,418.73	111,800,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		496,686.91	
筹资活动现金流出小计		2,328,692.64	111,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		82,285,588.26	-111,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,569,960.71	-61,967,885.49
加：期初现金及现金等价物余额		97,194,761.80	159,162,647.29
六、期末现金及现金等价物余额		116,764,722.51	97,194,761.80

法定代表人：崔茹平

主管会计工作负责人：龙雅娜

会计机构负责人：陈维佳

(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	559,000,000.00				41,713,909.38		23,548,574.64		69,878,780.44		337,757,267.73	22,528,133.79	1,054,426,665.98
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	559,000,000.00				41,713,909.38		23,548,574.64		69,878,780.44		337,757,267.73	22,528,133.79	1,054,426,665.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-87,120.67		-1,464,167.19		10,815,856.44		95,914,275.06	11,120,392.83	116,299,236.47

(一) 综合收益总额						-1,464,167.19				106,730,131.50	1,001,935.91	106,267,900.22
(二) 所有者投入和减少资本											10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股											10,000,000.00	10,000,000.00
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					-87,120.67				10,815,856.44	-10,815,856.44		-87,120.67
1. 提取盈余公积									10,815,856.44	-10,815,856.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他					-87,120.67							-87,120.67
(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										118,456.92	118,456.92	
四、本年期末余额	559,000,000.00			41,626,788.71	22,084,407.45	80,694,636.88	433,671,542.79	33,648,526.62	1,170,725,902.45			

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			未分配利润
优		永	其										

		先	续	他			备		险				
		股	债						准				
									备				
一、上年期末余额	559,000,000.00				41,567,043.32		12,107,201.55		63,333,623.65		389,617,372.67	24,849,233.01	1,090,474,474.20
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	559,000,000.00				41,567,043.32		12,107,201.55		63,333,623.65		389,617,372.67	24,849,233.01	1,090,474,474.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					146,866.06		11,441,373.09		6,545,156.79		-51,860,104.94	-2,321,099.22	-36,047,808.22
（一）综合收益总额							11,441,373.09				66,485,051.85	-2,321,099.22	75,605,325.72
（二）所有者投入和减少资本					146,866.06								146,866.06
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				146,866.06								146,866.06
(三) 利润分配							6,545,156.79	-118,345,156.79				-111,800,000.00
1. 提取盈余公积							6,545,156.79	-6,545,156.79				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-111,800,000.00				-111,800,000.00
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												
四、本期末余额	559,000,000.00			41,713,909.38		23,548,574.64	69,878,780.44		337,757,267.73	22,528,133.79	1,054,426,665.98	

法定代表人：崔茹平

主管会计工作负责人：龙雅娜

会计机构负责人：陈维佳

(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	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	559,000,000.00			41,713,909.38	23,548,574.64	69,878,780.44		375,521,703.71	1,069,662,968.17	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	559,000,000.00			41,713,909.38	23,548,574.64	69,878,780.44		375,521,703.71	1,069,662,968.17	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-87,120.67	-1,464,167.19	10,815,856.44		98,426,517.62	107,691,086.20	
(一)综合收益总额					-1,464,167.19			109,242,374.06	107,778,206.87	
(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				-87,120.67		10,815,856.44		-10,815,856.44	-87,120.67	
1. 提取盈余公积						10,815,856.44		-10,815,856.44		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他				-87,120.67					-87,120.67	
(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												
四、本年期末余额	559,000,000.00				41,626,788.71		22,084,407.45		80,694,636.88		473,948,221.33	1,177,354,054.37

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	559,000,000.00				41,567,043.32		12,107,201.55		63,333,623.65		421,032,629.22	1,097,040,497.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	559,000,000.00			41,567,043.32		12,107,201.55		63,333,623.65		421,032,629.22	1,097,040,497.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				146,866.06		11,441,373.09		6,545,156.79		-45,510,925.51	-27,377,529.57
(一)综合收益总额						11,441,373.09				72,834,231.28	84,275,604.37
(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				146,866.06				6,545,156.79		-118,345,156.79	-111,653,133.94
1. 提取盈余公积								6,545,156.79		-6,545,156.79	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-111,800,000.00	-111,800,000.00
4. 其他				146,866.06							146,866.06
(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												
四、本期末余额	559,000,000.00				41,713,909.38		23,548,574.64		69,878,780.44		375,521,703.71	1,069,662,968.17

法定代表人：崔茹平

主管会计工作负责人：龙雅娜

会计机构负责人：陈维佳

三、 财务报表附注

中山兴中能源发展股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：中山兴中能源发展股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）

成立时间：2012 年 06 月 20 日

注册地址：中山市石岐区凤鸣路 1 号负一层办公区

股本：人民币 55900 万

法定代表人：崔茹平

公司行业性质： 电力、热力生产和供应业

挂牌时间：2016 年 10 月 20 日

证券代码：839458（在 2024 年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于创新层）

公司简称：兴中能源

本公司经营范围：一般项目：成品油批发（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；贸易经纪；节能管理服务；合同能源管理；储能技术服务；太阳能发电技术服务；集中式快速充电站；供冷服务；热力生产和供应；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新兴能源技术研发；光伏设备及元器件销售；电动汽车充电基础设施运营；以自有资金从事投资活动；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；进出口代理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；光伏发电设备租赁；充电控制设备租赁；蓄电池租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：危险化学品经营；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经

营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。【上述经营范围涉及：货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）】

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

1.3 本年度财务报表范围

公司名称	主要经营地	经营范围
中山兴中能源发展股份有限公司	中山市	能源产业的投资与管理
中山东凤兴中能源有限公司	中山市	能源产业的经营与租赁
中山兴中清洁能源有限公司	中山市	从事投资、建设和管理加气（油）站、气化站及相关基础设施；燃气经营
兴中（广东）海油能源有限公司	中山市	销售润滑油、重油、燃料油、石油焦、国内贸易（不含工商前置审批事项）；加油站、加气站、充电站、油库及油品码头的开发建设；
广东科洋能源科技有限公司	开平市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；发电技术服务；集中式快速充电站；节能管理服务；工程管理服务；合同能源管理；储能技术服务；对外承包工程；智能输配电及控制设备销售；光伏设备及元器件销售；充电桩销售；太阳能热利用装备销售；供冷服务；热力生产和供应；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；以自有资金从事投资活动

本公司 2023 年度纳入合并范围的公司共 5 户，详见本附注“6、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥1,000,000
重要的在建工程	金额≥10,000,000

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发

生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.22 长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

3.10 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其

他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取

的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产、3.21 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款、3.19 债权投资、3.20 其他债权投资、3.21 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面

价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金

融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测预期信用损失率

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测预期信用损失率

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到

的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测预期信用损失率
押金、保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测预期信用损失率
税务组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测预期信用损失率

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 存货成本结转制度

公司按先进先出法结转成本。

3.15.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
预计结转至应收账款时间组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分时段确定预期信用损失率
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测预期信用损失率

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按

照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.19 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确

定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.20 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.20.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.20.2 预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.21 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.21.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.21.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，对于应收租赁款以外

的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.22 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.22.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.22.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.22.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.22.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.22.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

3.23 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.23.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.23.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.28 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.24 固定资产

3.24.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.24.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3-5 年	5	19.00-31.67
工具器具	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.5
专用设备	25	5	3.80

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.24.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.29 长期资产减值”。

3.24.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.25 在建工程

3.25.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.25.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.29 长期资产减值”。

3.26 借款费用

3.26.1 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.26.2 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或

可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.26.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.26.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.27 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。

3.28 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.28.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

具体摊销期限、摊销方法如下：

资产类别	预计使用年限(年)	摊销方法
软件	10 年	直线法
土地使用权	40 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.28.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

3.28.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.29 长期资产减值”。

3.29 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

3.30 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如

果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.31 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.31.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.31.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.31.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.32 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。

3.33 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.34 收入

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（简称“商品”）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。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，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。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本

公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，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资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用产出法/投入法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

3.34.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，客户自提或由公司负责货运，商品的控制权转移时确认收入实现。

3.34.2 提供劳务收入

公司提供的人力资源服务，在约定的期限内提供服务。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度定期结算确认收入。

3.35 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.36 递延所得税资产/递延所得税负债

3.36.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.36.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳

税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.36.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.37 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.37.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室。

3.37.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.37.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.24 固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.37.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.37.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.37.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.37.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 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》的规定进行处理。经分析，该政策对本公司比较财务报表的影响较小，

不予追溯调整。

3.38.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

主要税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按增值税相关法律法规规定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
城建税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，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。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	162,570,494.15	138,271,857.18
其他货币资金		
合计	162,570,494.15	138,271,857.18

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	827,375.67	
商业承兑汇票		
小计	827,375.67	
减：坏账准备		
合计	827,375.67	

5.2.2 年末已质押的应收票据：无。

5.2.3 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

5.2.4 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5.2.5 本年实际核销的应收票据：无。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	49,189,936.42	9,382,664.97
1-2年	289,434.79	
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	49,479,371.21	9,382,664.97
减：坏账准备	969,978.03	187,653.30
合计	48,509,393.18	9,195,011.67

5.3.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,479,371.21	100.00	969,978.03	1.96	48,509,393.18
其中：组合 1-账龄组合	49,479,371.21	100.00	969,978.03	1.96	48,509,393.18
组合 2-合并关联方组合					
合计	49,479,371.21	100.00	969,978.03	1.96	48,509,393.18

续表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,382,664.97	100.00	187,653.30	2.00	9,195,011.67
其中：组合 1-账龄组合	9,382,664.97	100.00	187,653.30	2.00	9,195,011.67
组合 2-合并关联方组合					
合计	9,382,664.97	100.00	187,653.30	2.00	9,195,011.67

5.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	49,189,936.42	99.42	941,034.55	1.91
1-2 年	289,434.79	0.58	28,943.48	10.00
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	49,479,371.21	100.00	969,978.03	1.96

续表：

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	9,382,664.97	100.00	187,653.30	2.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	9,382,664.97	100.00	187,653.30	2.00

5.3.3 坏账准备的情况

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	
应收账款账龄组合	187,653.30	782,324.73			969,978.03
合计	187,653.30	782,324.73			969,978.03

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
台山市世昌智能科技有限公司	11,769,969.37	23.79	235,399.39
湖北永润薄膜制品有限公司	11,624,736.95	23.49	232,494.74
佛山市广富物业管理有限公司	5,700,784.12	11.52	114,015.68
广州羽馨能源有限公司	5,466,296.49	11.05	109,325.93
佛山市顺德区勒流维隆电子厂	2,783,675.80	5.63	55,673.52
小计	37,345,462.73	75.48	746,909.26

5.4 预付账款

5.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,126,652.47	100.00	20,604,783.69	99.94
1至2年			12,681.31	0.06
合计	15,126,652.47	100.00	20,617,465.00	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末重要预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
湛江市铭晖石油化工有限公司	非关联方	13,137,891.00	1年以内	86.85	预付油款
中国石油天然气股份有限公司广东中山销售分公司	非关联方	1,374,904.91	1年以内	9.09	预付油款
中海石油气电集团有限责任公司广东分公司	非关联方	558,926.20	1年以内	3.69	预付气款
合计		15,071,722.11		99.63	

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	804,995.37	433,964.28
应收股利		28,500,000.00
应收利息		
合计	804,995.37	28,933,964.28

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	707,034.04	168,334.97
1-2年	20,000.00	274,217.40
2—3年	114,055.00	20,895.00
3—4年	20,895.00	
4—5年		
5年以上		
小计	861,984.04	463,447.37
减：坏账准备	56,988.67	29,483.09
合计	804,995.37	433,964.28

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
保证金及押金	533,404.96	303,284.97
代收款项	328,579.08	160,162.40
往来款及其他		
合计	861,984.04	463,447.37

5.5.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2022年12月31日余额	29,483.09			29,483.09
2022年12月31日余额在本期	29,483.09			29,483.09
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,505.58			27,505.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	56,988.67			56,988.67

5.5.1.4 坏账准备的情况

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	
其他应收款账龄组合	29,483.09	27,505.58			56,988.67
合计	29,483.09	27,505.58			56,988.67

5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备
中山兴中集团有限公司	代收代付款	327,708.80	1年以内	38.02	6,554.18
黄平	保证金及押金	100,000.00	2-3年	11.60	20,000.00
广东欧德罗厨具股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	11.60	2,000.00
中山市裕中投资有限公司	保证金及押金	34,950.00	2-3年	4.05	6,990.00

中山粤冠交通科技股份有限公司	保证金及押金	34,265.00	1年以内	3.98	685.30
小计		596,923.80		69.25	36,229.48

5.5.2 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中山港华燃气有限公司		28,500,000.00
合计		28,500,000.00

5.6 存货

5.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,114,768.72		26,114,768.72
合计	26,114,768.72		26,114,768.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,804,846.06		13,804,846.06
合计	13,804,846.06		13,804,846.06

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	20,757,636.88	5,435,886.23
合计	20,757,636.88	5,435,886.23

5.8 长期股权投资

5.8.1 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	266,328,668.96		266,328,668.96	250,914,038.63		250,914,038.63
对合营企业投资	304,343,883.31		304,343,883.31	296,014,030.14		296,014,030.14
合计	570,672,552.27		570,672,552.27	546,928,068.77		546,928,068.77

5.8.2 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
中山港华燃气有限公司	67,530,733.18			11,233,708.87		-3,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
中海广东天然气有限责任公司	183,383,305.45			20,443,921.46		
小计	250,914,038.63			31,677,630.33		-3,000.00
二、合营企业						
中山华润燃气有限公司	296,014,030.14			62,413,973.84		-84,120.67
小计	296,014,030.14			62,413,973.84		
合计	546,928,068.77			94,091,604.17		-87,120.67

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中山港华燃气有限公司				78,761,442.05	
中海广东天然气有限责任公司	16,260,000.00			187,567,226.91	
小计	16,260,000.00			266,328,668.96	
二、合营企业					
中山华润燃气有限公司	54,000,000.00			304,343,883.31	
小计	54,000,000.00			304,343,883.31	
合计	70,260,000.00			570,672,552.27	

5.9 其他权益工具投资

5.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广东珠海金湾液化天然气有限公司	99,045,741.62	88,121,822.95
合计	99,045,741.62	88,121,822.95

5.9.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东珠海金湾液化天然气有限公司	11,476,593.69		详见下文注	
合计	11,476,593.69			

注：其他权益工具投资为本公司持股 3% 的广东珠海金湾液化天然气有限公司股权，根据中山市国资委 2015 年 12 月 1 日《中府国资（2015）209 号中山市国资委关于中海中山天然气有限责任公司等 5 家燃气企业参股股权划转事项的批复》，国资委将广东珠海金湾液化天然气有限公司无偿划转至本公司，为长期持有，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投

资。

5.10 固定资产

项目	办公设备	运输设备	房屋及建筑 设施	机器设备及 工具	专用设备	合计
账面原值						
上年年末余额	1,413,982.76	463,818.16	25,446,824.48	6,333,482.24	26,354,517.16	60,012,624.80
本期增加金额	67,796.75				107,581,687.53	107,649,484.28
1)购置	67,796.75					67,796.75
2)在建工程转入					107,581,687.53	107,581,687.53
本期减少金额	157,163.62			2,689,063.20		2,846,226.82
1)处置						
2) 转入在建工程	157,163.62			2,689,063.20		2,846,226.82
期末余额	1,324,615.89	463,818.16	25,446,824.48	3,644,419.04	133,936,204.69	164,815,882.26
累计折旧						
上年年末余额	786,105.91	161,270.44	2,157,256.10	910,019.57	207,059.00	4,221,711.02
本期增加金额	251,883.63	63,634.20	1,008,485.88	422,863.68	2,831,223.85	4,578,091.24
1)计提	251,883.63	63,634.20	1,008,485.88	422,863.68	2,831,223.85	4,578,091.24
本期减少金额	87,069.57			447,075.72		534,145.29
1)处置						
2)报废						
3) 转入在建工程	87,069.57			447,075.72		534,145.29
期末余额	950,919.97	224,904.64	3,165,741.98	885,807.53	3,038,282.85	8,265,656.97
减值准备						
上年年末余额						
本期增加金额						
1)计提						
本期减少金额						
期末余额						
账面价值						
期末账面价值	373,095.92	238,913.52	22,281,082.50	2,758,611.51	130,897,921.84	156,550,225.29
年初账面价值	627,876.85	302,547.72	23,289,568.38	5,423,462.67	26,147,458.16	55,790,913.78

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	93,610,665.20		93,610,665.20	10,569,966.91		10,569,966.91

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
合计	93,610,665.20		93,610,665.20	10,569,966.91		10,569,966.91

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	长期资产本期转入	本期转入固定资产	期末余额
嘉俊陶瓷光伏项目	93,207.55	75,857,352.45		20,490,657.70	55,459,902.30
江龙船艇光伏项目	4,678,899.08	6,765,781.90		11,444,680.98	
中恒陶瓷光伏项目		18,798,442.22		18,798,442.22	
汇锦光伏项目		15,877,420.07			15,877,420.07
合计	4,772,106.63	117,298,996.64		50,733,780.90	71,337,322.37

5.12 使用权资产

5.12.1 使用权资产情况

项目	加油站租赁使用权	办公房产	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额			
2.会计政策变更			
3.期初余额	72,735,594.25	1,290,823.16	74,026,417.41
4.本期增加金额			
5.本期减少金额	72,735,594.25		72,735,594.25
6.期末余额		1,290,823.16	1,290,823.16
二、累计折旧			
1.上年年末余额			
2.会计政策变更			
3.期初余额	19,445,571.20	411,287.44	19,856,858.64
4.本期增加金额	4,903,523.22	416,847.68	5,320,370.90
(1)计提	4,903,523.22	416,847.68	5,320,370.90
5.本期减少金额	24,349,094.42		24,349,094.42
6.期末余额		828,135.12	828,135.12
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.会计政策变更			
3.期初余额			
4.本期增加金额			
5.本期减少金额			
6.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值		462,688.04	462,688.04
2.期初账面价值	53,290,023.05	879,535.72	54,169,558.77

5.13 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
账面原值			
上年年末余额	295,317.05	155,211,574.82	155,506,891.87
本期增加金额	30,178.76		30,178.76
1)购置	30,178.76		30,178.76
2)内部研发			
本期减少金额	12,392.08		12,392.08
1)处置	12,392.08		12,392.08
期末余额	313,103.73	155,211,574.82	155,524,678.55
累计摊销			
上年年末余额	178,384.42	19,341,343.50	19,519,727.92
本期增加金额	43,498.69	3,830,676.96	3,874,175.65
1)计提	43,498.69	3,830,676.96	3,874,175.65
本期减少金额	5,023.06		5,023.06
1)处置	5,023.06		5,023.06
期末余额	216,860.05	23,172,020.46	23,388,880.51
减值准备			
上年年末余额			
本期增加金额			
1)计提			
本期减少金额			
1)处置			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	96,243.68	132,039,554.36	132,135,798.04
上年年末账面价值	116,932.63	135,870,231.32	135,987,163.95

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入资产装修、改良费	1,023,770.16	826,479.86	630,100.96		1,220,149.06
合计	1,023,770.16	826,479.86	630,100.96		1,220,149.06

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	874,494.40	218,623.60	158,587.41	39,646.85
租赁负债	459,321.11	114,830.28		
合计	1,333,815.51	333,453.88	158,587.41	39,646.85

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动	33,085,790.58	8,271,447.66	31,398,099.52	7,849,524.88
其他	2,748,387.56	687,096.89	2,748,387.56	687,096.89
使用权资产	462,688.04	115,672.01		
合计	36,365,791.76	9,074,216.56	34,146,487.08	8,536,621.77

5.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
参股企业注销分配按报废处置评估资产	1,009,659.55	1,009,659.55
加油站长期租赁及电费押金款	15,299,400.00	15,000,000.00
预付工程、设备款	12,501,890.41	24,408,750.00
合计	28,810,949.96	40,418,409.55

5.17 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,898,639.35	
合计	27,898,639.35	

5.18 应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付账款	38,124,655.88	4,486,692.03
合计	38,124,655.88	4,486,692.03

5.18.1 应付账款

5.18.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,633,231.56	161,248.19
应付工程款	34,491,424.32	4,325,443.84
合计	38,124,655.88	4,486,692.03

5.18.1.2 按账龄情况列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	37,930,065.88	99.49	4,437,534.71	98.90
1-2年	194,590.00	0.51	49,157.32	1.10
合计	38,124,655.88	100.00	4,486,692.03	100.00

5.19 合同负债

5.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	14,506,575.93	15,739,468.59
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	14,506,575.93	15,739,468.59

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,370,196.04	13,420,252.40	12,692,503.19	5,097,945.25
二、离职后福利-设定提存计划	12,992.20	1,018,374.75	1,031,366.95	
三、辞退福利		431,980.20	431,980.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,383,188.24	14,870,607.35	14,155,850.34	5,097,945.25

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,353,660.00	11,289,432.63	10,619,819.33	5,023,273.30
二、职工福利费		618,445.86	618,445.86	
三、社会保险费	4,522.72	219,058.63	223,581.35	
其中：（1）医疗保险费	4,365.60	206,940.55	211,306.15	
（2）工伤保险费	157.12	12,118.08	12,275.20	
（3）生育保险费				
四、住房公积金		986,868.00	986,868.00	
五、工会经费和职工教育经费	12,013.32	241,688.65	243,788.65	9,913.32
六、短期带薪缺勤				
七、其他短期薪酬		64,758.63		64,758.63
合计	4,370,196.04	13,420,252.40	12,692,503.19	5,097,945.25

5.20.3 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
一、基本养老保险	12,756.52	697,937.76	710,694.28	
二、失业保险费	235.68	24,663.98	24,899.66	
三、企业年金缴费		295,773.01	295,773.01	
合计	12,992.20	1,018,374.75	1,031,366.95	

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	99,274.09	22,696.69
城市维护建设税		11,710.11
增值税	63,413.61	375,516.30
印花税	11,841.68	147,455.41
教育附加费		10,021.03
企业所得税	1,824,052.99	
合计	1,998,582.37	567,399.54

注：各项税费计缴标准见本附注 4、税项。

5.22 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	526,343.99	6,293,319.75
合计	526,343.99	6,293,319.75

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	526,343.99	6,293,319.75
应付借款利息		
合计	526,343.99	6,293,319.75

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的租赁负债	509,571.37	10,782,360.97
减：未确认融资费用	5,845.96	990,048.70
合计	503,725.41	9,792,312.27

5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,884,419.51	2,040,011.01
合计	1,884,419.51	2,040,011.01

5.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
项目融资借款	87,212,533.10	
合计	87,212,533.10	

5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	509,571.37	58,364,235.17
减：未确认融资费用	5,845.96	5,529,249.97
减：一年内到期的租赁负债（附注5.23）	503,725.41	9,792,312.27
合计	-	43,042,672.93

5.27 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
中山兴中集团有限公司	532,391,600.00	95.24			532,391,600.00	95.24
中山市冠中投资有限公司	26,608,400.00	4.76			26,608,400.00	4.76
合计	559,000,000.00	100.00			559,000,000.00	100.00

5.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,777,814.14			38,777,814.14
其他资本公积	2,936,095.24		87,120.67	2,848,974.57
合计	41,713,909.38		87,120.67	41,626,788.71

5.29 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	会计政策变更	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
权益法下不能转损益的其他综合收益	23,548,574.64	-1,042,244.42		-421,922.77			22,084,407.45
其他综合收益合计	23,548,574.64	-1,042,244.42		-421,922.77			22,084,407.45

本公司的其他综合收益主要为公司执行新金融工具准则其他权益工具投资

珠海金湾公允价值变动。

5.30 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	69,878,780.44	10,815,856.44		80,694,636.88
合计	69,878,780.44	10,815,856.44		80,694,636.88

5.31 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	337,757,267.73	389,617,372.67
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	337,757,267.73	389,617,372.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	106,730,131.50	66,485,051.85
减：提取法定盈余公积	10,815,856.44	6,545,156.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		111,800,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	433,671,542.79	337,757,267.73

5.32 营业收入及营业成本

5.32.1 收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,306,188.28	416,410,514.37	375,841,592.11	350,682,180.49
其他业务收入	2,776,846.07	2,080,945.59	1,737,670.16	5,875,095.43
合计	446,083,034.35	418,491,459.96	377,579,262.27	356,557,275.92

5.32.2 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液化天然气销售	14,477,817.57	12,039,499.97	12,260,375.54	10,256,616.58
燃油收入	346,642,855.43	340,338,190.55	356,040,770.72	333,452,014.07
售电收入	11,613,448.56	3,187,745.73	701,160.88	215,030.37
光伏组件贸易收入	26,757,314.20	25,238,852.20	6,839,284.97	6,758,519.47
光伏项目建设收入	43,814,752.52	35,606,225.92		
合计	443,306,188.28	416,410,514.37	375,841,592.11	350,682,180.49

5.32.3 合同产生的收入的情况

合同分类	兴中能源	东风能源	清洁能源	(兴中)海油	科洋能源	合计
收入类型						
液化天然气销售	6,390,396.70		8,087,420.87			14,477,817.57
燃油收入		5,145,691.48		341,497,163.95		346,642,855.43
售电收入	11,124,993.05				488,455.51	11,613,448.56
提供劳务收入	2,076,340.12					2,076,340.12
光伏组件贸易收入	26,757,314.20					26,757,314.20
光伏项目建设收入					43,814,752.52	43,814,752.52
其他收入	244,962.25	8,037.78	27,896.03	419,609.89		700,505.95
按商品转让的时间分类						
在某一时点	44,517,666.20	5,153,729.26	8,115,316.90	341,916,773.84	488,455.51	400,191,941.71
在某一段时间	2,076,340.12				43,814,752.52	45,891,092.64

5.33 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	112,894.69	207,387.94
教育费附加(含地方教育费附加)	108,097.41	176,016.86
印花税	255,497.75	270,272.19
土地使用税	42,459.60	42,459.60
房产税	30,618.75	21,639.25
车船使用税	413.42	360.00
合计	549,981.62	718,135.84

5.34 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	59,512.30	75,565.43
租赁费及物业管理费	1,026,575.40	991,599.41
职工薪酬	4,123,232.67	5,367,987.52
折旧与摊销	5,561,776.53	10,912,467.09
办公费	55,191.68	93,748.61
其他	1,287,607.04	1,799,104.17
合计	12,113,895.62	19,240,472.23

5.35 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	10,690,291.53	9,474,855.82
折旧及摊销	1,691,222.88	1,297,372.27

项目	本期金额	上期金额
差旅费	181,876.89	16,340.28
业务招待费	37,923.45	53,483.43
办公费	426,072.15	143,943.02
中介机构费	1,041,628.63	1,089,438.59
其他费用	787,134.01	840,094.88
合计	14,856,149.54	12,915,528.29

5.36 研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	148,514.85	
合计	148,514.85	

5.37 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	410,089.22	2,891,013.15
减：利息收入	1,969,376.09	2,337,498.05
手续费及其他	193,033.69	253,043.47
合计	-1,366,253.18	806,558.57

5.38 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	213,120.00		213,120.00
个税手续费返还	7,594.24	3,462.44	7,594.24
合计	220,714.24	3,462.44	220,714.24

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中山市发展和改革委员会 2022 年度电动汽车充电基础设施补贴资金	73,120.00		与收益相关
中山市商务局 2023 年中山市“拼经济、稳增长”新春惠企政策加大批零住餐企业支持力度项目资金	140,000.00		与收益相关
合计	213,120.00		

5.39 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	94,091,604.17	67,357,960.30
理财产品收益		2,029,967.13
其他权益工具投资分红	11,476,593.69	12,192,705.22

长期股权投资注销收益		-5,949,245.34
合计	105,568,197.86	75,631,387.31

5.40 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-809,830.31	98,111.10
合计	-809,830.31	98,111.10

5.41 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	3,516,038.90	
债务重组中处置非流动资产的利得		
非货币性资产交换的利得		
合计	3,516,038.90	

5.42 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		249,609.58	
其他	263.90	853,019.52	263.90
合计	263.90	1,102,629.10	263.90

5.43 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
滞纳金	500.25	746.81	500.25
其他	1,546.74		1,546.74
合计	2,046.99	746.81	2,046.99

5.44 所得税费用

5.44.1 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,369,471.02	
递延所得税费用	-318,914.89	12,181.93
合计	2,050,556.13	12,181.93

5.44.2 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	109,782,623.54	64,176,134.56

项目	本期金额	上期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,445,655.89	15,508,415.60
调整以前年度期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,850.26	13,091.59
非应税收入的影响	-26,392,049.47	-19,887,666.38
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	990,099.45	3,842,723.08
合计	2,050,556.13	12,181.93

5.45 现金流量表项目注释

5.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	4,225,387.46	25,484,086.10
利息收入	1,969,376.09	2,337,498.05
政府补助	220,714.24	249,609.58
合计	6,415,477.79	28,071,193.73

5.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售、管理和研发费用	5,643,833.08	5,949,138.46
往来款及其他	10,325,544.73	19,366,050.75
合计	15,969,377.81	25,315,189.21

5.45.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
注资控股公司期初现金	1,519,040.88	
合计	1,519,040.88	

5.45.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿付租赁负债	636,486.91	11,500,000.00
合计	636,486.91	11,500,000.00

5.46 现金流量表补充资料

5.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,732,067.41	64,163,952.63
加：资产减值准备		

信用减值损失	809,830.31	-98,111.10
固定资产折旧	4,578,091.24	2,163,314.54
使用权资产折旧	5,320,370.90	10,024,271.81
无形资产摊销	3,874,175.65	3,873,371.88
长期待摊费用摊销	630,100.96	416,726.50
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）	-3,516,038.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	410,089.22	2,891,013.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,568,197.86	-75,631,387.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-293,807.03	12,181.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	537,594.79	3,813,791.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,309,922.66	-4,983,348.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,947,043.25	60,727,139.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,051,356.96	-61,219,198.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,308,667.74	6,153,717.61
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	162,570,494.15	138,271,857.18
减：现金的期初余额	138,271,857.18	211,745,528.12
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	24,298,636.97	-73,473,670.94

5.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,570,494.15	138,271,857.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	162,570,494.15	138,271,857.18
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	162,570,494.15	138,271,857.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.47 租赁

5.37.1 本公司作为承租人

本公司作为承租人，主要租赁资产为办公室。

6、在其他主体中的权益

6.1 在重要子公司中的权益

6.1.1.重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
中山东凤兴中能源有限公司	中山	中山	100.00		投资设立
中山兴中清洁能源有限公司	中山	中山	100.00		投资设立
兴中（广东）海油能源有限公司	中山	中山	60.00		投资设立
广东科洋能源科技有限公司	中山	中山	70.00		认缴注资

6.2 在合营企业和联营企业中的权益

6.2.1 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中山港华燃气有限公司	中山市	中山市	燃气经营	30.00		权益法
中海广东天然气有限责任公司	中山市	中山市	燃气经营	13.55		权益法

6.2.2 合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中山华润燃气有限公司	中山市	中山市	燃气经营	45.00		权益法

6.2.3 截至 2023 年 12 月 31 日，合营企业的主要财务信息单位：元

项目	期末余额本期发生额	
	中山华润燃气有限公司	
流动资产		399,224,147.94
非流动资产		734,597,720.75
资产合计		1,133,821,868.69

项目	期末余额/本期发生额
	中山华润燃气有限公司
流动负债	378,866,147.28
非流动负债	62,299,171.74
负债合计	441,165,319.02
营业收入	2,271,182,902.19
归属于母公司净利润	138,687,719.64

6.2.4 截至 2023 年 12 月 31 日，联营企业的主要财务信息单位：元

项目	期末余额 /本期发生额	期末余额 /本期发生额
	中山港华燃气有限公司	中海广东天然气有限责任公司
流动资产	139,639,409.71	99,730,808.63
非流动资产	571,671,879.88	1,550,249,512.28
资产合计	711,311,289.59	1,649,980,320.91
流动负债	451,127,590.11	140,053,659.92
非流动负债	2,378,133.79	151,689,525.78
负债合计	453,505,723.90	291,743,185.70
营业收入	965,721,541.46	458,222,344.78
归属于母公司净利润	37,445,696.24	150,877,649.12

7、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

7.2 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

8、公允价值的披露

8.1 公允价值

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他（结构性存款）				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			99,045,741.62	99,045,741.62
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			99,045,741.62	99,045,741.62
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

8.2 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：以公允价值计量的资产期末公允价值为 99,045,741.62 元，以公允价值计量的负债期末公允价值 0.00 元。

8.3 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期未涉及。

8.4 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期未涉及。

8.5 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资由于广东珠海金湾液化天然气有限公司为非公众公司，不能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价、也不能够取得相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。将经审计的企业净资产价值的对应份额作为不可观察输入值，作为确定其他权益工具投资的公允价值的依据。

8.6 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

8.7 本期内未发生估值技术的变更。

9、关联方关系及其交易

9.1 关联方关系

9.1.1 本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中山兴中集团有限公司	广东中山	投资兴办实业	134,378.00 万元	95.24	95.24

本公司实际控制人为中山市人民政府国有资产监督管理委员会。

9.1.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市冠中投资有限公司	本公司股东，本公司控股股东的全资子公司
中山兴中餐饮管理有限公司	本公司控股股东的全资子公司
中山兴陶企业管理有限公司	本公司控股股东的全资子公司
中山市粮食储备经营管理有限公司	本公司控股股东的全资子公司
中山市格兰特实业有限公司	本公司控股股东的全资子公司
中山市裕中投资有限公司	本公司控股股东的全资子公司
中山兴中银河绿色产业投资基金（有限合伙）	本公司控股股东的控股合伙企业
中山市华实房地产开发有限公司	本公司控股股东的控股子公司
中山市保安服务有限公司	本公司控股股东的控股子公司
中山兴中教育科技有限公司	本公司控股股东的控股子公司
云南七彩食品有限公司	本公司控股股东的控股子公司
广东颐丰食品股份有限公司	本公司控股股东的控股子公司
颐丰食品（怀集）有限公司	本公司控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肇庆鼎和农牧有限公司	本公司控股股东控制的公司
中山颐丰肉食品有限公司	本公司控股股东控制的公司
中山市中垣物业拓展有限公司	本公司控股股东控制的公司
中山市纸箱总厂有限公司	本公司控股股东控制的公司
中山盈佑实业投资有限公司	本公司控股股东控制的公司
中山璟佑实业投资有限公司	本公司控股股东控制的公司
山电有限公司	本公司控股股东控制的公司
中山兴中岐安食品有限公司	本公司控股股东控制的公司
中山匠成职业技能培训学校有限责任公司	本公司控股股东控制的公司
中山嘉明电力有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山粤海能源有限公司	本公司控股股东参股的公司
深南电(中山)电力有限公司	本公司控股股东参股的公司
广东粤电中山热电厂有限公司	本公司控股股东参股的公司
国电中山燃气发电有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山新纪元面粉有限公司	本公司控股股东的子公司参股的公司
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	本公司控股股东的子公司参股的公司
广东省中山食品进出口有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山市深中房地产投资置业有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山市深中房地产开发有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山市金沙花园置业有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山变压器有限公司	本公司控股股东参股的公司
鲍德温(中山)钢琴乐器有限公司	本公司控股股东参股的公司
西藏中工汇兴发展有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山管信科技股份有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山市华实房地产开发有限公司	本公司控股股东参股的公司
中山火炬华盈一号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司控股股东参股的合伙企业
中山市实业集团有限公司	本公司控股股东受托管理公司
中山东凤兴中能源有限公司	本公司全资子公司
中山兴中清洁能源有限公司	本公司全资子公司
兴中能源(恩平)有限公司	本公司全资子公司
广东科洋能源科技有限公司	本公司控股子公司
兴中(广东)海油能源有限公司	本公司控股子公司
中山华润燃气有限公司	本公司参股公司
中山东凤华润燃气有限公司	本公司参股公司的控股子公司
中山东升华润燃气有限公司	本公司参股公司的控股子公司
中山港华燃气有限公司	本公司参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山港华能源发展有限公司	本公司参股公司的全资子公司
中山小榄港华燃气有限公司	本公司参股公司的控股子公司
中海广东天然气有限责任公司	本公司参股公司
广东珠海金湾液化天然气有限公司	本公司参股公司
广东光科电力有限公司	本公司子公司少数股东
李嘉航	控股股东董事长、总经理
汪洋	控股股东董事
黄智勇	控股股东董事
林永慧	控股股东职工董事
何绍文	控股股东监事会主席
赖华萍	控股股东监事
吴剑寅	控股股东职工监事
唐绪祥	控股股东职工监事
冷德清	控股股东监事
陈泽	控股股东副总经理
岳振丽	控股股东副总经理
雷玉珊	股东（冠中投资）执行董事
郑静瑜	股东（冠中投资）监事
林春健	股东（冠中投资）总经理
崔茹平	董事长兼总经理
龙雅娜	董事、副总经理、财务总监，董事会秘书
王永靖	董事
吕游	董事
程禹斌	董事
田小菲	监事会主席，兼控股股东中层干部
郑静瑜	监事，兼控股股东职员
魏置	职工监事
梁飞	副总经理
潘雷	副总经理

9.2 关联交易情况

9.2.1 出售商品和提供劳务的关联交易单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额（不含税）
中山华润燃气有限公司	提供劳务	660,377.36	547,169.81
中山港华燃气有限公司	提供劳务	508,388.32	466,757.66
中海广东天然气有限责任公司	提供劳务	907,574.44	841,543.96

中山市保安服务有限公司	销售燃料油	2,988,499.77	61,134.70
中山市保安服务有限公司押运分公司	销售燃料油		4,185,560.92
肇庆鼎和农牧有限公司、裕中投资	售电	726,600.00	
中山华润燃气有限公司	销售燃料油	6,431,388.33	
中山港华燃气有限公司	出售天然气	1,149,012.93	
合计		13,371,841.15	6,102,167.05

9.2.2 采购商品和接受劳务的关联交易单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税）	上期金额（不含税）
中山市中垣物业拓展有限公司	物业管理费	217,878.41	186,417.03
中山市裕中投资有限公司	租金及餐费	501,408.56	811,009.71
中山市保安服务有限公司	劳务费	131,812.52	136,534.73
广东颐丰食品股份有限公司	商品	18,267.70	1,366.97
中山兴中岐安军粮供应有限公司	商品	567,436.08	87,356.88
中海油广东销售有限公司	采购燃油	48,270,220.20	
中山兴中教育科技有限公司	劳务费	4,400.00	
合计		49,711,423.47	1,222,685.32

9.3 关联方应收应付款项

9.3.1 应收项目单位：元

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
中山市裕中投资有限公司	168,108.00	15,921.66	168,108.00	7,966.56
中山兴中集团有限公司	327,708.80	6,554.18		
应收账款：				
中海广东天然气有限责任公司	300,000.00	6,000.00	246,874.00	4,937.48
中山港华燃气有限公司	128,314.00	2,566.28	107,172.46	2,143.45
中山华润燃气有限公司	700,000.00	14,000.00	587,529.39	11,750.59
中山市保安服务有限公司			14,966.66	299.33
中山市保安服务有限公司押运分公司			1,140,473.87	22,809.48
中山兴中岐安食品有限公司			7,072.00	141.44
中山市裕中投资有限公司	3,255.36	65.11		
肇庆鼎和农牧有限公司	314,157.51	6,283.15		
预收账款：				
中山兴中岐安食品有限公司	4,200.00			
中山兴中餐饮管理有限公司	4,200.00			
中山市保安服务有限公司押运分公司	1,398,072.81			

9.3.2 应付项目单位：元

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
其他应付款：		
中山市中垣物业拓展有限公司	606.10	255.92
广东颐丰食品股份有限公司		1,490.00
中山市裕中投资有限公司		18,054.83
中山市保安服务有限公司	10,423.16	9,837.96
中山兴中岐安食品有限公司	400.00	
中山兴中教育科技有限公司	1,200.00	

9.4 关联担保情况

9.4.1 本公司作为担保方：无。

9.4.1 本公司作为被担保方：无。

被担保方	担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到 期日	担保是否已经 履行完毕
广东科洋能源科技有限公司	广东光科电力有限公司	1,529,034.00	2039/9/11	2042/9/11	否
广东科洋能源科技有限公司	广东光科电力有限公司	459,510.00	2039/9/11	2042/9/11	否
广东科洋能源科技有限公司	广东光科电力有限公司	2,332,295.20	2039/9/11	2042/9/11	否

10、母公司财务报表有关项目注释

10.1 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	26,618,446.72	7,640,288.26
合计	26,618,446.72	7,640,288.26

10.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	26,725,606.49	7,796,212.51
1-2年	2,514.89	
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	26,728,121.38	7,796,212.51
减：坏账准备	109,674.66	155,924.25
合计	26,618,446.72	7,640,288.26

10.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,728,121.38	100.00	109,674.66	0.41	26,618,446.72
其中：组合 1-账龄组合	5,218,395.78	100.00	109,674.66	2.10	5,108,721.12
组合 2-关联方组合	21,509,725.60				21,509,725.60
合计	26,728,121.38	100.00	109,674.66	0.41	26,618,446.72

续表：

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,796,212.51	100.00	155,924.25	2.00	7,640,288.26
其中：组合 1-账龄组合	7,796,212.51	100.00	155,924.25	2.00	7,640,288.26
组合 2-关联方组合					
合计	7,796,212.51	100.00	155,924.25	2.00	7,640,288.26

10.1.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	26,725,606.49	99.99	109,473.47	0.41
1-2 年	2,514.89	0.01	201.19	8.00
合计	26,728,121.38	100.00	109,674.66	0.41

10.1.5 坏账准备的情况

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	
应收账款账龄组合	155,924.25		46,249.59		109,674.66
合计	155,924.25		46,249.59		109,674.66

10.1.6 年末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	关联关系	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
广东科洋能源科技有限公司	合并关联方	21,509,725.60	80.48	

单位名称	关联关系	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
中山华润燃气有限公司	非合并关联方	700,000.00	2.62	14,000.00
中山雅特生科技有限公司	非关联方	349,147.47	1.31	6,982.95
中山市华佑磁芯材料有限公司	非关联方	367,193.50	1.37	7,343.87
广东嘉俊陶瓷有限公司	非关联方	470,256.00	1.76	9,405.12
小计		23,396,322.57	87.53	37,731.94

10.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,148,465.53	145,730,104.77
应收股利		28,500,000.00
应收利息		
合计	140,148,465.53	174,230,104.77

10.2.1 其他应收款

10.2.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	116,574,562.21	127,696,966.06
1-2年	23,591,310.14	18,035,801.87
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	140,165,872.35	145,732,767.93
减：坏账准备	17,406.82	2,663.16
合计	140,148,465.53	145,730,104.77

10.2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	143,158.00	133,158.00
合并范围内关联方往来款	139,695,005.55	145,599,609.93
代收款项	327,708.80	
合计	140,165,872.35	145,732,767.93

10.2.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2022年12月31日余额	2,663.16			2,663.16
2022年12月31日余额在	2,663.16			2,663.16

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)	
本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,743.66			14,743.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	17,406.82			17,406.82

10.2.1.4 坏账准备的情况

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	
其他应收款账龄组合	2,663.16	14,743.66			17,406.82
合计	2,663.16	14,743.66			17,406.82

10.2.1.5 年末，按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备
中山东凤兴中能源有限公司	合并范围内关联方往来款	115,846,112.84	1年以内、1-2年	82.65	
中山兴中清洁能源有限公司	合并范围内关联方往来款	23,848,892.71	1年以内、1-2年	17.01	
中山兴中集团有限公司	代收代付款	327,708.80	1年以内	0.23	6,554.18
中山市裕中投资有限公司	租赁保证金	133,158.00	1年以内、1-2年	0.10	10,652.64
恩平市沙湖镇农业综合服务中心	押金	10,000.00	1年以内	0.01	200.00
小计		140,165,872.35		100.00	17,406.82

10.3 长期股权投资

10.3.1 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	133,333,333.00		133,333,333.00	110,000,000.00		110,000,000.00
对联营企业投资	266,328,668.96		266,328,668.96	250,914,038.63		250,914,038.63
对合营企业投资	304,343,883.31		304,343,883.31	296,014,030.14		296,014,030.14
合计	704,005,885.27		704,005,885.27	656,928,068.77		656,928,068.77

10.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山东凤兴中能源有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
中山兴中清洁能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
兴中（广东）海油能源有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广东科翰能源科技有限公司		23,333,333.00		23,333,333.00		
合计	110,000,000.00	23,333,333.00		133,333,333.00		

10.3.3 对联营、合营企业投资

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
对联营企业投资	266,328,668.96		266,328,668.96	250,914,038.63		250,914,038.63
对合营企业投资	304,343,883.31		304,343,883.31	296,014,030.14		296,014,030.14
合计	570,672,552.27		570,672,552.27	546,928,068.77		546,928,068.77

10.3.4 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
中山港华燃气有限公司	67,530,733.18			11,233,708.87		-3,000.00
中海广东天然气有限责任公司	183,383,305.45			20,443,921.46		
小计	250,914,038.63			31,677,630.33		-3,000.00
二、合营企业						
中山华润燃气有限公司	296,014,030.14			62,413,973.84		-84,120.67
小计	296,014,030.14			62,413,973.84		
合计	546,928,068.77			94,091,604.17		-87,120.67

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中山港华燃气有限公司				78,761,442.05	
中海广东天然气有限责任公司	16,260,000.00			187,567,226.91	
小计	16,260,000.00			266,328,668.96	
二、合营企业					
中山华润燃气有限公司		54,000,000.00		304,343,883.31	
小计		54,000,000.00		304,343,883.31	

被投资单位	本期增减变动			期末 余额	期末 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	70,260,000.00			570,672,552.27	

10.4 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,334,657.09	53,389,470.63	7,540,445.85	6,973,549.84
其他业务	2,321,302.37	1,774,265.78	1,737,670.16	1,487,275.86
合计	65,655,959.46	55,163,736.41	9,278,116.01	8,460,825.70

10.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	94,091,604.17	67,357,960.30
理财产品收益		2,029,967.13
其他权益工具投资分红	11,476,593.69	12,192,705.22
长期股权投资注销收益		-5,949,245.34
合计	105,568,197.86	75,631,387.31

11、或有事项

本公司本期无需要披露的重大或有事项。

12、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

13、资产负债表日后事项

截至报告出具日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

本期无需披露的其他重要事项。

15、其他补充资料

15.1 非经常性损益

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,516,038.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	220,714.24	
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年初至合并日的当期净损益		
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	-1,783.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目*		
小计	3,734,970.05	
减：所得税影响额	20,146.68	
少数股东权益影响额（税后）	112.50	
合计	3,714,710.87	

15.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期	
	净资产收益率	每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	9.82%	0.1907	0.1907
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.48%	0.1907	0.1907

中山兴中能源发展股份有限公司

二〇二四年四月十九日

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
非流动性资产处置损益	3,516,038.90
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	220,714.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,783.09
非经常性损益合计	3,734,970.05
减：所得税影响数	20,146.68
少数股东权益影响额（税后）	112.50
非经常性损益净额	3,714,710.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用