

公司代码：600387

公司简称：ST 海越

海越能源集团股份有限公司 2023 年年度报告



重要提示

一、本公司董事会及除王侃先生、沈烈先生外的董事、监事、高级管理人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

王侃先生、沈烈先生董事、监事、高级管理人员无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：沈烈先生投反对票，理由为：海越能源集团股份有限公司在识别及披露关联方及关联交易的内部控制存在重大缺陷，无法保证关联方及其交易识别，并履行相关的审批和披露事宜，已不完全具备为形成和披露客观、公允的财务报告相关信息提供合理保证的功能。审计机构对合并报表中部分存货、其它应收款（含代付采购款及被冻结的大额采购资金）等具有重要性信息的商业合理性与实质获取充分、适当的审计证据，因此对公司内控有效性出具了否定意见的审计报告，对2023年度报告出具了无法表示意见的审计报告。期间，虽然几经调研、协调、沟通并补充相关说明仍然无法消除疑虑并改变审计结论。因此本人无法完全、合理保证公司所披露的2023年年度报告的相关信息的真实、准确和完整性。

王侃先生投弃权票，理由为：根据中审众环会计师事务所出具的海越能源集团有限公司2023年度财务及内控审计意见，本公司存在部分存货、代付采购款缺乏合理商业理由和依据，与资金支付及关联方识别相关的财务报告内部控制存在重大缺陷，审计机构因此对本公司内控有效性出具了否定意见，并对2023年年度报告出具无法表示意见，故本公司2023年年度报告财务信息的真实完整无法得到完全保证。虽公司已自2023年起积极开展内控自查整改工作，并进一步加强了对关联方交易、资金支付、应收款项、资产安全等方面的管理，但内控提升工作的有效性和成果还有待检验。综上，本人无法完全确认本公司2023年年度报告全文及正文相关财务信息的真实和准确，故投弃权票。请投资者特别关注。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告。

四、公司负责人王彬、主管会计工作负责人王彬及会计机构负责人（会计主管人员）帅国强声明：
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，2023年度母公司实现净利润34,694,948.81元，根据公司章程按母公司净利润提取法定盈余公积3,469,494.88元，加上年初未分配利润846,444,970.44元，加上本期处置其他权益工具投资直接计入未分配利润的金额

23,018,608.57元, 2023年度可供股东分配的利润为906,757,523.21元。因公司合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润为负, 同时经营性现金流量净额为负。2023年度公司拟不进行利润分配, 亦不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如有涉及的未来发展、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺, 敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

是

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的有关风险, 敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	62

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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司\本公司\海越能源\海越股份	指	海越能源集团股份有限公司
铜川能源	指	铜川汇能鑫能源有限公司
铜川海越新能源	指	铜川海越新能源科技有限公司
北方石油	指	天津北方石油有限公司
天越创投	指	浙江天越创业投资有限公司
海越创投	指	浙江海越创业投资有限公司
诸暨海越能源	指	诸暨海越能源有限公司
诸暨海越仓储	指	诸暨海越仓储有限公司
诸暨海越燃气	指	诸暨海越燃气有限公司
铜川海越贸易	指	铜川海越能源贸易有限公司
杭州海越置业	指	杭州海越置业有限公司
董事会	指	海越能源集团股份有限公司董事会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	海越能源集团股份有限公司
公司的中文简称	海越能源
公司的外文名称	HYEnergyGroupCo., Ltd
公司的外文名称缩写	HYEnergy
公司的法定代表人	王彬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾佳	许海峰
联系地址	浙江省诸暨市西施大街59号	浙江省诸暨市西施大街59号
电话	0575-87016161	0575-87016161
传真	0575-87032163	0575-87032163
电子信箱	haiyue600387@163.com	haiyue600387@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省诸暨市西施大街59号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省诸暨市西施大街59号
公司办公地址的邮政编码	311800
公司网址	www.chinahaiyue.com
电子信箱	haiyue600387@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报
------------------	------------------

公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江省诸暨市西施大街59号

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST海越	600387	海越能源

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
	签字会计师姓名	时应生、简强
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	方正证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区北四环中路27号盘古大观40层
	签字的保荐代表人姓名	黄松
	持续督导的期间	

七、 近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	2,128,081,368.11	6,588,031,159.39	-67.70	8,281,948,281.63
归属于上市公司股东的净利润	-245,464,680.00	56,041,006.88	-538.01	76,512,136.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-239,854,005.17	46,689,317.26	-613.72	69,259,738.36
经营活动产生的现金流量净额	-486,384,578.19	-388,082,306.07	-25.33	518,530,308.13
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,869,038,670.26	3,115,650,660.47	-7.92	3,215,802,758.56
总资产	4,391,863,514.33	4,503,975,326.55	-2.49	4,242,891,698.73

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	-0.52	0.12	-533.33	0.16

稀释每股收益（元/股）	-0.52	0.12	-533.33	0.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.51	0.10	-610	0.15
加权平均净资产收益率（%）	-8.20	1.77	减少9.97个百分点	2.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-8.01	1.48	减少9.49个百分点	2.18

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	618,494,686.88	524,907,666.94	908,169,029.73	78,790,297.14
归属于上市公司股东的净利润	16,790,635.60	17,084,146.24	6,400,755.38	-285,740,217.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,140,641.49	13,487,660.32	9,034,298.06	-276,515,196.30
经营活动产生的现金流量净额	-195,884,177.41	-122,218,040.71	-270,227,135.19	101,944,775.12

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,838,235.40		9,583,720.43	1,669,479.56

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,471,427.85		4,431,387.94	4,028,599.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-257,477.93		-294,421.46	-18,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	498,661.87			
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,034,921.99		1,675,819.19	
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	-9,096,405.86		361,167.33	3,521,354.72

其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,181.17		32,465.20	
减：所得税影响额	-1,883,089.53		3,112,222.89	2,349,432.47
少数股东权益影响额（税后）	-38,535.14		-25,412.26	-400,696.31
合计	-5,610,674.83		9,351,689.62	7,252,397.83

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
理财产品	11,589,164.32	1,386,208.00	-10,202,956.32	-10,202,956.32
其他权益工具投资	280,133,620.22	336,605,446.34	56,471,826.12	
合计	291,722,784.54	337,991,654.34	46,268,869.80	-10,202,956.32

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年，国际能源供需形势恢复性增长，但俄乌战争等旧事件持续，哈以军事冲突和红海航运等新危机爆发，国际能源市场保供稳价面临较大风险挑战。加上国内积极推进能源转型，对可再生能源领域的大投资、大发展，国内传统石化行业面临不小的挑战。同时，在巨大生产利润的引导下，国内碳酸锂产能快速释放，碳酸锂价格大幅下跌并整体维持弱稳运行状态。面对复杂多变的市场环境和日趋激烈的市场竞争，公司积极应对，稳中求进推动公司向新能源行业的转型，努力做好生产经营各项工作。2023年度，公司实现营业总收入21.30亿元，报告期公司内部经营运营与经营结果正常，但因市场价格变动导致的存货等资产减值因素的影响，公司2023年度净利润-24,866.96万元，归属于母公司净利润-24,546.47万元。

（一）诸暨地区油气业务经营情况

2023年，受俄乌战争、红海危机及国内外供需关系转变引发的原油价格波动影响，成品油需求增长不佳。受市场供需影响，公司积极采取措施，与中石油和中石化等大型企业展开深度合作，开拓化工产品业务线，利用现有业务渠道拓展重油进口业务，力保业务的稳定经营。

（二）北方石油仓储、贸易业务情况

近年，国际地缘政治局势剧烈动荡，能源产业链、供应量屡受冲击，2023 年北方石油克服了市场多变、低迷等不利因素，完成了全年指标任务。

贸易业务方面，北方石油积极开拓贸易业务市场渠道，引入新客户，签订长期框架协议，利用自有资金，在资金市场普遍透明化的环境下，了解到客户资金需求的迫切性，通过与客户积极沟通协调，开展了风险较小，且可控、可持续开展的业务模式。

仓储业务方面，不断“开拓-调整-突破”中攻坚前行，克服市场环境多变的影响，北方石油深入开发稀释沥青业务，积极与客户保持有效联系沟通，不断优化合作方式，及时解决客户关注的重点问题，使客户感受到满意的仓储服务。为应对国家调整的政策，仓储模块调整现有业务构成，迅速开发新客户，引入新油种，大力推行储备资源上线。采取长期合同覆盖成本，短期合同创造效益的运营模式，再结合大力开发新客户、客户订制服务、开拓新货类等举措，提升仓储能力，扭转低迷局面。

（三）创投业务

2023 年是一级市场投资面临募、投、管、退全环节挑战的寒冬之年，海越创投始终坚持精细化投前研究和投后管理，力保上市公司资产保值增值。2023 年海越创投实现营业利润 3,385.18 万元，实现净利润 3,037.30 万元。共完成项目退出或部分退出 9 项，完成项目分析 170 余项，完成尽调分析 70 余项。作为基金管理人新增管理基金 4 支，到期清算基金 1 支，截至 2023 年底在管基金共 6 支，一期管理规模约 4.12 亿元；本年度新增投资项目 7 项；被投项目中本年度完成上市项目 2 项、过会项目 3 项、完成新一轮融资项目 16 项。2023 年，海越创投荣膺 FOFWEEKLY 评选的「2023 投资机构软实力排行榜产业型 LPTOP20」，母基金研究中心评选的「2023 国资市场化母基金最佳回报 TOP20」等多项殊荣。

（四）新能源及物业租赁业务

2022 年，铜川海越新能源在铜川地区投资建设了 1.3 万吨锂材料一体化项目。截至目前，一期项目已建投产。二期年产 1.2 万吨碳酸锂一体化项目于 2023 年 3 月份开工建设，目前正结合市场及技改情况分阶段推进。2023 年，在碳酸锂出现较大波动，下半年价格急剧下跌的情况下，铜川海越积极开展产线技改与工艺优化工作，拟通过产线副产品的深加工，增加公司销售产品的整体附加值，提升产线整体收入，同时减轻碳酸锂价格波动对公司经营业绩的影响。

公司其他业务基本保持稳定，各项工作按照年度经营计划稳步推进。

（五）落实预防机制，严抓安全管控

2023 年，公司坚持“以人为本，安全第一”的管理理念，深入开展各项安全工作，本年度无重大安全事故发生。

1、严格落实双重预防机制：进一步严格落实安全风险分级管控和隐患排查治理长效机制，继续依托企业安全风险智能化管控平台和政府双重预防管控平台，加大危险源辨识和加强风险管控力度，做到全员、全过程、全方位的安全管理，实现各单位安全风险自辨自控、隐患自查自治，

形成领导有力、监管有效、员工责任落实的工作格局，构建科学、系统、有效、可靠的安全风险辨识管控体系，提升安全生产整体预控能力，夯实企业安全基础。

2、进一步落实安全教育培训：持续健全完善安全生产教育制度，积极组织开展新员工“三级”安全教育、事故案例警示教育、国家法律法规、公司规章制度和岗位操作规程学习培训，2023 年共开展各类安全培训 473 次，培训课时 764 小时，11327 人次。

3、提高应急响应能力：落实开展安全生产月和消防宣传月各项活动，通过安全生产、消防知识专题培训、消防知识技能比武、综合应急演练等活动的顺利开展，进一步提升了全员安全、消防意识和应急反应能力。2023 年公司共组织开展各项应急演练 311 次。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，全球经济低速增长，一次能源消费总量仅同比上升 1.1%；报告期内，俄乌战争、红海危机及国内外供需关系转变对原油价格波动带来一定影响，同时，新能源汽车销量的增长对石油流通行业影响较大，新能源汽车的大规模普及进一步压缩了传统能源市场，一是如成品油需求达峰后，未来的需求下降可能导致产能过剩；二是将对未来石油流通行业的产品结构和区域结构带来影响。碳酸锂市场方面，受新能源汽车市场刺激，国内大量资金涌入新能源汽车行业，大批碳酸锂生产企业也应运而生，推动了国内碳酸锂产能释放，从而加速了碳酸锂的下行周期的到来，除两波短暂回涨外，碳酸锂全年价格保持下跌之势，短期内处于低点趋稳状态。

创投方面，一级市场投资处于“旧秩序已被打破、新系统尚未成型”的代际交替时期，外部大环境的不确定性、上市政策的阶段性收紧以及强监管新规的陆续出台，使得一级市场正经历“两头堵”、“去库存”的艰难时刻，全年一级市场完成的投融资事件笔数和融资金额均较上一年有所缩减。

2023 年新颁布与公司行业有关的法律法规有：1、《国际电气设备安全技术规范》（GB19517-2023）；2、《油气管道安全仪表系统的功能安全运行维护要求》（GB/T42834-2023）。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司的主营业务为汽柴油、液化气的仓储、批发和零售；股权投资和物业租赁；各类油品和液体化学品的码头装卸；仓储以及贸易；碳酸锂的生产和加工。

1、公司本部主要经营汽柴油、液化气的仓储、批发和零售业务。在诸暨境内拥有 5.2 万吨成品油库、液化气库以及配套的铁路专用线等附属设施和 11 座加油站。公司的油气业务与中石油和中石化合作经营。

2、公司全资子公司北方石油，拥有 5 万吨级专业石化码头，设计周转能力 1060 万吨/年，是中国北方地区周转能力强、商业库容规模较大、配套完善的石油化工储运基地。从事各类油品和液体化学品的码头装卸、仓储以及贸易业务，与多家上游供应商建立了长期战略合作关系，掌握了各种不同品类的石化产品出厂资源，为产业链下游客户提供各类油品和液体化学品的供应服务。

同时大力开发新客户，开展稀释沥青、燃料油、原油仓储服务业务，持续优化仓储服务方案，稳定长期合作伙伴利益，提升仓储服务水平，保持企业竞争力和增强客户信心。

3、公司股权投资等业务由公司两家全资子公司海越创投、天越创投以及公司控股、参股的创业投资基金管理和运营，并与华睿投资、天堂硅谷、普华资本、招银国际、国信中数、九智资本、贝克资本等机构保持深度沟通紧密联系。

4、公司全资子公司铜川海越新能源在铜川市耀州经济技术开发区投资建设 1.3 万吨/年锂材料一体化项目，主要生产产品为碳酸锂及相关附加产品。2023 年一期项目正式投产，公司积极开拓销售市场，建立客户档案，与行业内超 60 家客户建立了良好的商业伙伴关系，与部分合作商展开了积极的商业合作。

5、2023 年，杭州海越置业主营业务为房地产开发经营、物业管理。报告期内主营业务未发生变化，整体发展平稳。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（1）经营资质优势

上市公司全资子公司北方石油具备原油、成品油等石化产品的仓储、批发、零售经营资质，港口经营许可证，油品经营资质齐全，是我国华北地区行业内经营资质较为齐备的公司之一。

（2）采购、销售渠道优势

经过在石化领域多年的深耕，公司以严谨、高效、优质的服务获得了良好的市场口碑，培养了大批专业员工及核心管理层，形成了健全的管理体系，并且与中石油、中石化等国内大型石化企业以及天津港周边地区地方炼厂、石化企业均建立了良好合作关系，市场竞争力较强，打造了良好的品牌形象。

（3）区位和经营设施优势

天津港地处渤海湾西端，连接东北亚与中西亚，是京津冀的海上门户，是中蒙俄经济走廊东部起点、新亚欧大陆桥重要节点。天津港处于京津冀城市群和环渤海经济圈的交汇点上，是中国北方最大的综合性港口和重要的对外贸易口岸。背靠雄安新区，辐射东北、华北、西北等内陆腹地，天津港拥有 30 万吨级原油码头，是河北省及山东北部地方炼厂原油进口运距最短的深水良港。天津港区区位优势有利于北方石油仓储业务辐射天津、河北及鲁北地区客户，增加业务机会。杭州境内铜川海越大厦地理位置优越，公司位于滨江核心商务区，背靠钱塘江，交通便利，按国际 5A 写字楼标准规划，建筑面积 7700 余平方米，可使用面积 3.3 万余平方米，是滨江区最大体量的甲级写字楼之一，同时与诸多政企单位拥有多年合作历史，客户资源优质且稳定。诸暨境内拥有 300 吨级成品油内陆码头，泊位 2 座。与中石油、中石化及周边众多加油站建立了长期、稳定的成品油仓储物流服务合作关系。

（4）业务间协同作用的潜力

公司主营业务包括仓储物流、石油石化产品贸易及成品油零售,业务间具备较大的协同潜力,若能通过仓储支撑贸易、贸易引流仓储、零售对冲贸易风险等模式发挥主营业务间的协同作用,增加资产联动性,公司主营业务将具备更大的上升空间。

(5) 国企背景的资信优势

上市公司股东作为影响力较强的地方国企,为公司带来强有力的背景支撑和资源导入,有助于公司拓展业务及打造地方品牌形象。

五、报告期内主要经营情况

2023 年度,公司实现营业总收入 21.30 亿元,报告期公司内部经营运营与经营结果正常,但因市场价格变动导致的存货等资产减值因素的影响,公司 2023 年度净利润-24,866.96 万元,归属于母公司净利润-24,546.47 万元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,128,081,368.11	6,588,031,159.39	-67.70
营业成本	1,862,349,642.16	6,356,847,336.35	-70.70
财务费用	3,508,265.18	-18,096,757.74	-131.99
研发费用	5,110,107.87		/
投资活动产生的现金流量净额	-189,039,354.39	-288,584,237.10	34.49
筹资活动产生的现金流量净额	496,846,171.41	-364,387,867.82	236.35
投资收益	8,422,771.00	25,088,538.16	-66.43
信用减值损失	-114,242,396.51	-30,592,567.63	273.43
资产减值损失	-299,951,858.55	-2,661,150.26	11,171.51
所得税费用	-70,207,275.16	37,946,279.84	-285.02
税金及附加	17,908,332.64	12,781,853.68	40.11

营业收入变动原因说明:营业收入同比减少 67.66%,主要系天津区域北方石油等子公司商品销售业务减少导致。

营业成本变动原因说明:营业成本同比减少 70.7%,主要系天津区域北方石油等子公司商品销售业务减少导致。

财务费用变动原因说明:财务费用同比增加 131.99%,主要原因系母公司海越能源短期借款增加导致利息费用增加。

研发费用变动原因说明:研发费用主要系全资子公司铜川海越新能源科技有限公司碳酸锂业务研发投入。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量金额同比增加 34.49%,主要是投资支付的现金减少导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量金额同比增加 236.35%,主要系取得借款收到的现金增加导致。

投资收益变动原因说明:投资收益同比减少 66.43%,主要系处置长期股权投资确认的投资收益减少所致。

信用减值损失变动原因说明:信用减值损失同比增加 273.43%,主要系应收账款、其他应收款坏账准备变动导致。

资产减值损失变动原因说明:资产减值损失同比增加 11171.51%,主要系存货跌价损失导致。

所得税费用变动原因说明:所得税费用同比减少 285.02%,主要系当期所得税费用减少,及因信

用减值损失、资产减值损失确认递延所得税资产导致。

税金及附加变动原因说明：税金及附加同比增加 40.11%，主要系商品销售业务印花税增加，铜川海越新能源土地使用税增加导致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品销售	1,404,759,911.90	1,299,257,432.72	7.51	-75.58	-77.03	5.82
仓储装卸	132,437,066.38	82,195,291.99	37.94	17.41	53.80	-14.69
房屋租赁	27,381,792.04	9,610,715.68	64.90	7.89	0.72	2.50
成品油零售	460,393,363.34	412,807,362.96	10.34	-13.17	-17.12	4.27
碳酸锂及副产品销售	87,982,685.44	54,823,458.11	37.69	/	/	/

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商品销售	原材料	1,299,257,432.72	69.90	5,655,413,114.60	88.99	-77.03	
仓储装卸	折旧、人工	82,195,291.99	4.42	53,444,378.38	0.84	53.80	
房屋租赁	折旧、人工	9,610,715.68	0.52	9,541,902.37	0.15	0.72	
成品油零售	原材料	412,807,362.96	22.21	498,066,336.45	2.18	-17.12	
碳酸锂及副产品销售	原材料、加工费	54,823,458.11	2.95	/	/	/	

成本分析其他情况说明

商品销售营业收入同比减少 75.58%，营业成本同比减少 77.03%，主要原因为本期母公司海越能源、北方石油营业收入减少，营业成本亦同比减少所致；

成品油营业收入同比减少 13.17%，营业成本同比减少 17.12%，主要原因为全资子公司诸暨海越仓储、控股子公司越都石油成品油营业收入减少，营业成本亦同比减少所致；

房屋租赁营业收入同比增加 7.89%，营业成本同比减少 0.72%，主要原因为全资子公司杭州置业经营状况转好所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(1) 新设子公司

名称	成立时间	注册资本（万元）
诸暨海越卓越股权投资合伙企业（有限合伙）	2023 年 3 月 3 日	5,100.00
海南海越启航股权投资合伙企业（有限合伙）	2023 年 3 月 1 日	5,700.00
浙江舟山华衡能源有限公司	2023 年 4 月 7 日	3,000.00
天津汇越国际贸易有限公司	2023 年 8 月 3 日	10,000.00
商洛海越环保科技有限公司	2023 年 5 月 31 日	500.00
铜川海越锂能新材料有限公司	2023 年 5 月 24 日	1,000.00
上海恒越鑫新材料有限公司	2023 年 6 月 20 日	1,000.00
铜川海越能源进出口有限公司	2023 年 12 月 1 日	500.00

(2) 本年减少的子公司

名称	减少原因	时间
诸暨市恒律燃气有限公司	注销	2023 年 2 月 1 日
天津联合石油电子商务有限公司	注销	2023 年 10 月 7 日
诸暨王鼎卓越创业投资合伙企业（有限合伙）	出售	2023 年 3 月 31 日
天津北方能源有限公司	出售	2023 年 2 月 28 日
天津汇茂石油有限公司	注销（注）	2023 年 12 月 27 日

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 112,202.76 万元，占年度销售总额 30.30%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 148,310.48 万元，占年度采购总额 59.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	39,720,054.04	48,359,898.00	-17.87
管理费用	98,690,978.41	85,021,564.30	16.08
财务费用	5,788,577.76	-18,096,757.74	131.99

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	5,110,107.87
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	5,110,107.87
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.24
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	30
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.17
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	7
专科	23
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	4
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	22
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	4
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	0
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-486,384,578.19	-388,082,306.07	-25.33
投资活动产生的现金流量净额	-189,039,354.39	-288,584,237.10	34.49
筹资活动产生的现金流量净额	496,846,171.41	-364,387,867.82	236.35

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期 末金额 较上期 期末变 动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,334,000.00	0.03	11,589,164.32	0.26	-88.49	主要系母公司海越能源购买理财产品减少所致。
应收票据	9,124,000.00	0.21	25,054,929.14	0.56	-63.58	主要系母公司海越能源应收票据兑付。
应收账款	104,461,528.82	2.38	179,221,849.06	3.98	-41.71	主要系北方石油等子公司应收账款减少导致。
预付款项	151,193,554.26	5.75	442,805,320.73	9.83	-65.86	主要北方石油等子公司预付款项减少导致。
存货	726,419,799.75	16.54	504,767,634.66	11.21	43.91	主要系铜川海越、诸暨海越和北方石油等存货增加。
其他流动资产	107,356,350.57	2.44	50,559,792.33	1.12	112.34	主要系铜川海越新能源待抵扣进项税增加导致。
在建工程	77,437,306.53	1.76	23,048,272.78	0.51	235.98	主要系铜川海越新能源在建工程增加导致。
递延所得税资产	120,988,545.87	2.75	14,123,039.99	0.31	756.67	主要系铜川海越新能源、北方石油等子公司减值损失导致。
其他非流动资产	65,591,554.16	1.49	48,270,551.34	1.07	35.88	主要系构建土地、设备等长期资产款项。
短期借款	648,942,130.03	14.78	243,209,129.17	5.40	166.82	主要系母公司海越能源短期借款增加所致。
应付票据	199,950,000.00	4.55	121,550,000.00	2.70	64.50	主要系母公司海越能

						源采购货物应付票据增加所致。
应付账款	42,636,105.06	0.97	146,629,623.58	3.26	-63.08	主要系铜川海越新能源采购货物应付账款减少导致。
合同负债	120,412,292.49	2.74	287,052,182.04	6.37	-58.05	主要系北方石油等子公司完成结算,预收货款减少所致。
应付股利	4,810,943.97	0.11	15,386,135.32	0.34	-68.73	主要系母公司海越能源支付股东股利所致。
其他流动负债	15,408,856.13	0.35	37,316,783.68	0.83	-58.71	主要系天津区域北方石油等子公司预收货款减少对转销项税额减少所致。
预计负债			1,675,819.19	0.04	-100.00	主要系诉讼事项已收到判决书,转入其他应付款。
递延所得税负债			11,260,190.37	0.25	-100.00	主要系母公司海越能源其他权益工具投资公允价值与成本之间差额减少对递延所得税负债减少所致。
其他综合收益	-42,903,259.25	-0.98	-14,576,780.46	-0.32	-194.33	其他权益工具投资公允价值变动前期计入其他综合收益,当期转入留存收益所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	310,811,130.89	310,811,130.89	票据、期货保证金; 银行借款质押; 法律纠纷等
其他应收款	286,615,744.49	286,615,744.49	外币冻结资金
存货	19,881,549.35	15,749,186.89	客观原因无法提货
投资性房地产	267,610,198.33	153,726,643.87	银行借款抵押、法律纠纷等
固定资产	165,392,266.69	90,284,179.62	
无形资产	127,293,733.07	99,110,545.34	
长期股权投资	9,984,000.00	9,984,000.00	股权冻结
合计	1,187,588,622.82	966,281,431.10	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

2023 年，全球经济低速增长，一次能源消费总量仅同比上升 1.1%；报告期内，俄乌战争、红海危机及国内外供需关系转变对原油价格波动带来一定影响，同时，新能源汽车销量的增长对石油流通行业影响较大，新能源汽车的大规模普及进一步压缩了传统能源市场，一是如成品油需求达峰后，未来的需求下降可能导致产能过剩；二是将对未来石油流通行业的产品结构和区域结构带来影响。碳酸锂市场方面，受新能源汽车市场刺激，国内大量资金涌入新能源汽车行业，大批碳酸锂生产企业也应运而生，推动了国内碳酸锂产能释放。从而加速了碳酸锂的下行周期的到来，除两波短暂回涨外，碳酸锂全年价格保持下跌之势，短期内处于低点趋稳状态。

创投方面，一级市场投资处于“旧秩序已被打破、新系统尚未成型”的代际交替时期，外部大环境的不确定性、上市政策的阶段性收紧以及强监管新规的陆续出台，使得一级市场正经历“两头堵”、“去库存”的艰难时刻，全年一级市场完成的投融资事件笔数和融资金额均较上一年有所缩减。

诸暨海越充分利用现有的仓储和收发油设施，维护现有业务渠道，通过优化业务结构，创新业务模式，拓展新的业务地区，实现仓储、贸易和批发的联动，丰富业务种类，开拓出口业务，扩大业务规模，增加收入来源。诸暨海越仓储依靠长期与中石油、中石化和周边各加油站的长期业务合作，已形成了长期稳定的客户群体。

北方石油主要仓储品种为原油、成品油及化工品，提供面向市场的第三方危化品仓储物流服务，服务辐射范围主要为津、冀、鲁北地区，服务客户主要为国有及地方炼厂。2023 年，受国内外政策及形势影响，北方石油通过不断寻求突破，开拓市场，寻找货源，积累新资源，依靠先进的设施设备、齐全的装卸功能、专业的运营团队和优质的客户服务体系，形成了长期稳定的客户群体，且公司在发展运营过程中积极开拓市场，拓宽客户群，使公司在区域内同等规模企业中保持领先地位。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期末，公司对外长期股权投资账面价值为 552,292,316.26 元，比上期增加 9.58%，被投资公司情况详见财务报表附注 19 长期股权投资。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
理财产品	11,589,164.32	-10,202,956.32						1,386,208.00
其他权益工具投资	280,133,620.22		56,471,826.12					336,605,446.34
合计	291,722,784.54	-10,202,956.32	56,471,826.12					337,991,654.34

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况
适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司名称	主要	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
	经营地				直接	间接	
浙江天越创业投资有限公司	诸暨市	10,000.00	诸暨市	创业投资	100		设立
浙江海越创业投资有限公司	杭州市	10,000.00	杭州市	创业投资	100		设立
舟山瑞泰投资有限公司	舟山市	800	舟山市	实业投资	80		非同一控制 下企业合并
诸暨市越都石油有限公司	诸暨市	850	诸暨市	商品流通	50		设立
天津北方石油有限公司	天津市	58,660.00	天津市	仓储贸易	100		非同一控制 下企业合并
诸暨海越燃气有限公司	诸暨市	2,000.00	诸暨市	燃气贸易	100		设立
诸暨海越能源有限公司	诸暨市	5,000.00	诸暨市	商品流通	100		设立
浙江舟山华衡能源有限公司	舟山市	3,000.00	舟山市	商品流通		100	设立
诸暨海越仓储有限公司	诸暨市	2,000.00	诸暨市	仓储贸易	100		设立
铜川海越新能源科技有限公司	铜川市	10,000.00	铜川市	实业生产	100		设立

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2023 年，国内石油化工行业面临国际形势的变化、能源安全的压力、低碳转型的要求、新技术的创新、新市场的开拓等多重挑战和机遇，具体有以下几个方面：

1、国际形势的变化。美国退出伊朗核协议，导致中东地区局势紧张，石油供应受到威胁，推动了石油的国际价格和需求的上涨。同时，欧盟通过《碳边境调节机制》，对高碳排放的进口产品征收碳税，影响了石油的国际市场竞争力。

2、能源安全的压力。我国能源供需矛盾在 2023 年仍然突出，尤其是在冬季和重点地区，能源供应不足导致的油价上涨和供应中断的问题时有发生。政府也采取了一系列措施，包括增加石

油产能、调整石油进口结构、优化石油运输和储备、加强石油市场监管等，以保障石油的稳定供应和合理价格。

3、低碳转型的要求。我国承诺在 2030 年前实现碳达峰，在 2060 年前实现碳中和，这对石油行业提出了巨大的挑战和转型压力。政府制定了一系列政策和措施，包括提高石油消费的清洁效率、推进石油的替代和退出、加强石油的碳捕集和封存等，以降低石油的碳排放强度和总量。国内石油消费的主要方式仍然是汽油、柴油等燃料油，这些方式的清洁效率相对较低，导致石油的能源利用率低下，碳排放强度高。同时，石油消费的环境治理和安全监管仍然存在不足，导致石油的环境和社会成本较高。

4、石油替代和退出的难度较大。石油的替代和退出面临着多重障碍，包括清洁能源的供应和成本问题、石油行业的就业和社会问题、石油企业的债务和资产问题等。这些问题需要综合考虑和协调处理，以避免造成能源供应的不稳定和社会经济的不平衡。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

未来公司将以石化贸易及仓储物流为基础，通过充分培养和挖掘内生潜在发展动力，将旗下各专业化公司人才、技术、装备等“有形资源”进行高效配置，激发资质、信誉、品牌等“无形资产”的内在价值，并通过技术服务输出由产业链单一环节的点优势向群优势、链优势转变，实现打造能源综合解决方案供应商的整体战略。贸易业务方面：保留 2023 年优质业务及优质客户群体，积极开发更加安全、稳定、收益率更高的新型业务。依托库区、码头的优质自身资源，结合周边山东、河北周边地炼资源，开展柴油自营建仓业务。依托储存重油能力，与周边炼厂的实际需求和长期保持的合作关系，开展进口重油的贸易业务。仓储业务方面：发展原油、燃料油、稀释沥青业务，应对市场突变，提升服务水平。优化合理使用现有储罐，寻求稀释沥青、燃料油、原油等长期合作伙伴，加大开发仓储服务业务，运用长输管线热输功能提升周转率。同时，以铜川地区锂材料一体化项目为抓手，通过与技术方的深度合度，进一步加快推进公司由传统业务向新能源材料业务转型发展，最终实现平稳发展的发展战略规划。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将以“降本增效、平稳发展”为基本理念，提升生产经营管理水平，增长公司经营业绩，主要完成以下几项工作。

(一) 落实全员安全生产责任制，确保安全生产

2024 年公司将继续严格贯彻执行国家相关安全生产方针、政策、法律法规和规章制度，认真做好国家、地区、行业的法律法规、标准的评价和辨识工作，确保公司安全平稳运营。同时进一步明确、细化、健全企业全员安全生产责任制，制定安全生产考核清单，实施全员安全生产责任制考核，严格执行安全奖惩制度，做到有奖有罚、奖罚分明，不断激发全员参与安全生产工作的

积极性和主动性，从而建立健全全员安全生产责任制长效体系；充分利用安全文化建设、精细化管控平台、危险化学品在线教育平台等，继续深入开展安全教育培训，优化全年安全教育培训计划，落实开展法律法规、规章制度、岗位安全操作规程、检维修和特殊作业等方面的培训和考核工作，重视对基层安全管理人员的能力提升培训，确保安全工作的执行、落实能有效开展，全面提高全员安全意识、规范安全行为。

（二）深耕新能源业务，优化业务结构，创新业务模式

1、锂材料一体化项目通过与技术方深度合作，不断提高生产工艺技术，降低整体生产成本，提高市场竞争力。一是通过积极拓展原材料市场，加强与原材料企业合作，降低材料采购成本，进一步提高整体收益；二是通过项目一期的落地并加快建设二期项目的规模化、量产化方式，降低可变成本；三是继续开展产线技改与工艺优化工作，延伸副产品加工，提高副产品价值，提升项目整体经济型、环保性、可循环性；四是开展校企产教学研的合作，利用高校实验室和人才，推动项目制的课题研究，减少研发设备的资本性支出，大幅缩短研发周期，降低研发成本。

2、加大与地方炼厂的合作，加强上下游业务的紧密性，实现从原料供应到成品销售的全链条业务。利用现有的仓储和收发油设施，维护现有业务渠道，优化业务结构，提高资产的利用效率，提升经营效益。采用创新业务模式，实现贸易和仓储、批发、零售的联动，丰富业务种类，开拓新的客户资源，扩大业务规模。同时加大与大型企业和优势互补企业的合作，拓展新的业务地区，增加收入来源。

3、继续做好大宗贸易业务多元化的拓展工作，实现成品油、化工品、煤炭等多元化的泛能源贸易结构。继续扩充新品类罐容，提高新油品种类的接卸能力，与更多的储备客户做实业务，为加速周转业务提供保障支持。提升客户服务水平，根据中间商、贸易商、炼厂的差异，推出因客定制，以精细化服务打造优质服务，为其解决货权监管、出入库及数质量等专业问题。加强现有客户关系维护，发展潜在客户，增加客户储备，保证市场份额。

4、继续做好原油、燃料油、稀释沥青仓储业务，应对市场变化，优化合理利用储罐，提高服务质量，进一步与长期合作伙伴联系沟通保持长久业务，寻找优质贸易客户培养深度合作，增加优质资源储备。依托港航库区、码头的优质自身资源，结合山东、河北周边地炼资源，开展柴油自营建仓业务。缩短业务链条，关注市场变化，做好行情和波段的把控。

5、创投业务坚定不移执行“以退定投、现金为王”的理念，在“募、投、管、退”四方面进行精细管理和科学经营。重点关注新能源、信息技术、新材料等新兴产业领域未上市公司的股权投资、股权投资基金，坚持精准投资、强化退出、加强回流，树立海越创投品牌，提升品牌行业影响力和市场竞争力。

6、物业租赁业务，将加大业务宣传，丰富租赁模式，细致化物业管理，提升楼宇现代化及智能化，稳定已有客户资源并积极拓展潜在新客户，进一步提高出租率和单位租金水平，提高租赁收入。

（三）强化内部控制工作，不断提升内控水平

持续完善内部控制制度建设，梳理、优化业务执行流程，严格执行内控措施，提高公司的风险防范能力，同时做好综合性评价，用于评价内部控制测试后的运行效果，进一步提高内部控制的有效性，促进公司可持续、高质量发展。

（四）不断创新激励模式，充分调动员工积极性

创新业务激励模式，压缩管理层级，优化管理模式，不断探索研究与企业发展相适应的议事规则，提升工作效率；持续优化干部员工结构，提升团队综合素质，充实业务团队，激发企业活力。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、经济下行风险

风险因素：2024 年，国际能源供需形势恢复性增长，俄乌战争等旧事件持续，哈以军事冲突和红海航运等新危机爆发，国际能源市场保供稳价面临较大风险挑战。加上国内积极推进能源转型，对可再生能源领域的大投资、大发展，国内传统石化行业明显的不小的挑战。此外，国际及国内的宏观经济形势普遍预期存在下行趋势，国际形势风云变幻，错综复杂。

公司拟采取的对策：密切关注宏观经济变化，针对最新形势定期开展分析研究和讨论，同时建立与大型企业和优势互补企业的合作，拓展新的业务种类和业务模式，提高企业收入利润来源。

2、行业波动风险

风险因素：公司主营业务为各类油品和液体化学品的码头装卸、仓储以及贸易业务。石油化工行业受到宏观经济政策变化、国际原油价格波动等多方面因素的影响，存在一定程度的行业波动，而行业未来整体的发展状况、景气程度均将影响石化产品的仓储运输流转量和贸易交易的规模，从而影响公司未来的经营情况。

公司拟采取的对策：积极树立市场风险意识和风险预警意识，密切关注行业政策发展的动态，加强对行业政策变化的分析，加强风险管理；北方石油周边黄骅港、东营港崛起，管输日趋完善；泰地石化、华鑫涖源等企业依据自身港库一体及运距上的优势，积极接触北方石油现有仓储业务客户，争抢天津地区市场份额。综合当前市场及行业竞争，北方石油将积极洽谈长租合同，为客户利益考虑，长租业务固定市场份额，防止资源流失，剩余储罐用于快速周转，提升收益，支配灵活，随时准备配合上级公司开展重油贸易业务使用。同时，公司还将致力于建立和完善预警指标体系和预警机制，在发现石油化工行业波动趋势的迹象或征兆初期，便通过实现预测与防范相结合的管理体制，主动调整业务发展策略，减小行业波动带来的冲击和不利影响。

3、政策性风险

风险因素：国内油气行业进入深化油气体制改革意见的实施阶段，围绕市场体系和安全保供体系建设的措施逐步推出，未来出台相关政策可能引发行业变革，对公司带来一定影响；此外，

2024 年国家将加大锂矿石进口量，且有持续降低关税的可能，国内碳酸锂市场可能会面临一定冲击的风险。

公司拟采取的对策：应对国家对石油化工产品管控的政策变化，北方石油将有配额的大型地方炼厂作为重点服务维护对象，定位为优质客户资源：一方面有稳定的油品进口量，另一方面在成品销售方面也享有税率方面优势。所以此类炼厂即使受到地缘政治等外部冲击，相较于其他无配额或者成品单一的炼厂来讲，抗击能力也会更强。同时密切关注行业政策发展的动态，加强对行业政策变化的分析，因势利导，把握行业变化，勇于创新，抓住机遇更进一步；面临可能的市场冲击，公司将积极做好准备，应对相关冲击。

4、安全生产风险

风险因素：任何化工项目由于其行业特性，均可能存在安全和环保问题。北方石油库区、铜川海越新能源存储的货品都是易燃、易爆和有腐蚀性的危险品，如存在管理不当、操作失误或设备故障等问题，可能出现安全生产事故，影响公司的经营。

公司拟采取的对策：一是落实安全生产的长效机制，严格履行全年安全生产工作计划，始终将安全、环保问题放在首位，进一步组织开展安全教育、事故警示教育培训，落实安全检查和自查自纠，消除安全隐患，做好综合、专项、岗位应急预案的演练、总结和修订工作，提升全员安全、消防意识和应急反应能力；二是进一步强调特殊作业、检维修作业的现场安全风险辨识和监管，落实各项安全准备工作和防范措施，加大对现场“三违”的查处力度。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

1、股东与股东大会。本年度公司严格按照中国证监会发布的《股东大会规范意见》《公司章程》《股东大会议事规则》要求召开股东大会，公司股东大会对提案的审议程序严格按照相关规定执行，确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，所有股东均能够依法充分行使权利。

2、董事与董事会。公司董事会设 9 名董事，目前由 7 名董事组成，全部董事经合法程序选举产生。7 名董事中 3 名为独立董事，占董事会成员的三分之一以上。公司董事会下设战略、审计、

提名、薪酬与考核四个专门委员会，董事会及专门委员会按照公司章程和议事规则召开会议，作出决议。

3、监事与监事会。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表，全体监事均经合法程序产生。监事会向全体股东负责，依法独立行使公司监督权。在具体工作中以财务监督为核心，通过列席董事会，审阅财务资料等方式，对公司董事、经理及其他高管人员的尽职情况进行监督，维护公司和股东的合法权益。

4、信息披露与投资者关系。本公司按照证监会和交易所的要求，制定了相对完善的信息披露和投资者关系管理制度。本年度公司按要求及时、真实、完整、准确地披露了公司的重要信息，确保所有股东有平等、充分的知情权，履行了法定信息披露义务。公司通过网站互动平台、现场接待、电话、电子信箱、传真等方式加强与投资者的联系与沟通。内幕知情人登记管理情况说明：报告期内公司认真执行了《内幕信息知情人登记制度》及相关法律法规，对公司定期报告披露以及重大事项决策过程中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 10 日	详见股东大会情况说明
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 23 日	详见股东大会情况说明
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 30 日	详见股东大会情况说明

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 3 月 9 日在浙江省诸暨市西施大街 59 号公司会议室召开。会议审议了：《关于〈海越能源集团股份有限公司 2022 年限制性股票和股票期权激励计划（草

案修订稿)》及其摘要的议案》《关于〈海越能源集团股份有限公司 2022 年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》《关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》。上述 4 项议案均为特别决议议案, 根据最终表决结果, 前三项议案未通过, 第四项议案通过。

2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 22 日在浙江省诸暨市西施大街 59 号公司会议室召开。会议审议通过了: 《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年年度报告全文及其摘要》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于提请股东大会批准公司与子公司互保额度的议案》《关于授权管理层 2023 年向金融机构申请综合授信的议案》《关于补选公司监事的议案》。

2023 年第二次临时股东大会于 2023 年 11 月 29 日在浙江省诸暨市西施大街 59 号公司会议室召开。会议审议通过了: 《关于修订〈公司章程〉及〈公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈海越能源集团股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》《关于续聘中审众环会计师事务所为公司 2023 年度财务及内控审计机构的议案》《关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第十届监事会非职工代表监事的议案》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王彬	董事长、财务总监	男	49	2023年11月29日		974,575	1,158,975	184,400	2023年高管增持	52.65	否
曾佳	董事、总经理、董秘	女	41	2023年11月29日		405,800	583,600	177,800	2023年高管增持	51.03	否
苟斌辉	董事	男	46	2023年11月29日						0	是
王侃	董事	男	40	2023年11月29日						0	否
徐向春	独立董事	男	64	2023年11月29日						13.68	否
张鹏	独立董事	男	44	2023年11月29日						13.68	否
沈烈	独立董事	男	63	2023年11月29日						13.68	否
杨斌	监事会主席	男	40	2023年11月29日						24.69	否
李静	监事	女	44	2023年11月29日						12.25	否
杨志君	职工代表监事	男	49	2023年11月14日						16.71	否
覃震	副总经理	男	40	2023年11		0	96,000	96,000	2023年高	56.85	否

				月 29 日					管增持		
帅国强	财务副总监	男	43	2023 年 11 月 29 日						25.90	否
卢晓军	监事会主席	男	49	2020 年 9 月 7 日	2023 年 11 月 29 日	38,600	67,600	29,000	2023 年高管增持	1.33	否
李航	监事	男	38	2022 年 5 月 11 日	2023 年 4 月 20 日					0	是
韩超	监事	男	49	2021 年 9 月 15 日	2023 年 11 月 29 日	0	90,900	90,900	2023 年高管增持	23.60	否
吴志标	副总经理	男	60	2020 年 9 月 7 日	2023 年 11 月 29 日	201,000	292,000	91,000	2023 年高管增持	45.15	否
周勇	财务副总监	男	46	2020 年 9 月 7 日	2023 年 11 月 29 日	432,500	526,500	94,000	2023 年高管增持	61.28	否
合计	/	/	/	/	/	2,052,475	2,815,575	763,100	/	412.48	/

姓名	主要工作经历
王彬	王彬，男，汉族，1975 年 11 月出生，工商管理硕士。历任中冶集团内蒙古浆纸公司法人、董事长，陕西出版传媒集团实业发展有限公司董事长，铜川高鑫金融控股有限公司董事长。现任海越能源集团股份有限公司董事长兼财务总监。
曾佳	曾佳，女，汉族，1983 年 10 月出生，中共党员，经济学硕士。历任花旗银行北京盈科中心支行副行长，安邦保险集团-安邦资产管理有限责任公司投资经理，安邦保险集团-世纪证券北京金融大街营业部总经理，北京天九联盟能化投资管理有限公司总经理，天马股份（002122）基金总监，铜川汇能鑫能源有限公司董事长。现任海越能源集团股份有限公司总经理兼董事会秘书。
苟斌辉	苟斌辉，男，汉族，1978 年 12 月出生，大专学历，历任陕西木瓜纸业有限公司驻外办事处主任，长安新华村镇银行业务总监，陕西伊敦恩商贸有限公司总经理。现任铜川汇能鑫能源有限公司执行董事兼总经理。
王侃	王侃，男，1984 年 8 月出生，籍贯上海，研究生学历。历任德勤会计师事务所副经理，HungTo 资本管理公司首席投资官，青岛海尔股份有限公司海外投资与运营总监，海航扬子江航空货运控股有限公司副总裁，海航现代物流集团有限公司创投副总裁，海航物流集团有限公司创投副总裁，海航集团有限公司非航空资产管理事业部总裁助理。现任 CWTInternational Limited 董事会主席兼执行总裁。
徐向春	徐向春，男，汉族，1960 年 1 月出生，高级会计师，中共党员，大专学历，历任中国冶金建设集团公司副总经理，中国冶金科工集团公司副总经理，中国冶金科工集团有限公司党委常委、副总经理，中冶纸业集团有限公司总经理、法定代表人，董事长，中国冶金科工股份有限公司监事会主席。现任海越能源集团股份有限公司独立董事。

张鹏	张鹏，男，汉族，1980年7月出生，法学学士，历任北京观韬律师事务所大连分所律师，北京金诚同达律师事务所律师，辽宁智库律师事务所律师，江海证券有限公司场外市场部董事总经理。现任海越能源集团股份有限公司独立董事。
沈烈	沈烈，1961年8月出生，博士，中国注册会计师(非执业会员)，中国国籍，无境外永久居留权。现任中南财经政法大学会计学院会计学教授、博士生导师，中南财经政法大学内部控制研究所所长，骆驼集团股份有限公司独立董事，十堰市泰祥实业股份有限公司独立董事。现任海越能源集团股份有限公司独立董事。
杨斌	杨斌，男，白族，1984年12月出生，本科学历，中国注册会计师。历任延长壳牌石油有限公司投资分析主管，陕西恒凯投资集团有限公司财务总监，陕西金源投资控股集团有限公司财务总监。现任海越能源集团股份有限公司计划财务中心经理。
李静	李静，女，汉族，1980年9月出生，本科学历。历任天津汇荣石油有限公司、天津北方石油储运有限公司计财部经理。现任天津北方石油有限公司计划财务部主管。
杨志君	杨志君，男，汉族，1975年1月24日出生，中共党员，大专学历。1993年进入海越参加工作，历任海越股份有限公司加油站站长。现任海越能源集团股份有限公司皇冠加油站站长，海越能源集团股份有限公司监事。
覃震	覃震，男，土家族，1984年10月生，硕士研究生学历，管理学博士在读，历任海越能源集团股份有限公司业务发展部总经理、资产经营部总经理。现任海越能源集团股份有限公司副总经理、浙江海越创投有限公司董事长兼总经理等职。
帅国强	帅国强，男，1981年6月出生，大学本科学历，中国注册会计师、注册税务师。历任欧尚(中国)苏州有限公司财务经理，华新丽华(中国)投资有限公司审计经理，长春化工(江苏)有限公司财务经理，四川宏华石油设备有限公司财务经理，新疆中兴丝路网络科技有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书，青海电子材料产业发展有限公司财务总监，青海诺德新材料有限公司财务总监。现任海越能源集团股份有限公司财务副总监。
卢晓军	历任南风化工集团股份有限公司西安区域经理，陕西木瓜纸业销售有限公司销售总监，陕西出版传媒集团实业发展有限公司销售总监，西安民间金融街投资控股有限公司业务部部长，海越能源集团股份有限公司监事会主席。
李航	历任西安民间金融街投资控股有限公司总经理助理，铜川高鑫金融控股有限公司总经理，海越能源集团股份有限公司监事。
韩超	历任天津北方石油有限公司董事；铜川海越能源贸易有限公司执行董事，海越能源集团股份有限公司总经理助理，海越能源集团股份有限公司职工代表监事。现任海越能源集团股份有限公司合规法务部总经理。
吴志标	历任浙江海越股份有限公司总经理助理、监事、石油部经理，海越能源集团股份有限公司副总经理。
周勇	历任三亚凤凰国际机场有限责任公司计划财务部总经理，易食集团股份有限公司财务总监，三亚新机场投资建设有限公司财务总监，新华联航临空产业投资开发有限公司财务总监，海航现代物流集团有限公司计划财务部总经理，海越能源集团股份有限公司董事、财务总监，海越能源集团股份有限公司财务副总监。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王彬	铜川高鑫金融控股有限公司	董事长	2019.8	—
苟斌辉	铜川汇能鑫能源有限公司	执行董事兼总经理	2022.10	—
王侃	海航集团旗下 CWT	董事会主席兼行政总裁	2022.11	—
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
沈烈	中南财经政法大学会计学院	教授、博士生导师	2006.6	
张鹏	上海兰迪（大连）律师事务所	主任	2021.1	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬是依据公司《高级管理人员薪酬管理办法》，以公司制定的经营计划为基础，以公司的经营目标为导向，经过认真考评后最终确定的。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	无
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司制定有《高级管理人员薪酬管理办法》，该办法经公司前次董事会审议，并经前期股东大会审议通过。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事和高管人员的应付报酬情况详见本节“持股变动情况及报酬情况”中“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2023 年度董事、监事和高级人员的报酬合计金额为 412.48 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

卢晓军	监事会主席	离任	任期届满离任
李航	监事	离任	个人辞职
韩超	监事	离任	任期届满离任
吴志标	副总经理	离任	任期届满离任
周勇	财务副总监	离任	任期届满离任
杨斌	监事会主席	选举	股东大会选举
李静	监事	选举	股东大会选举
帅国强	财务副总监	聘任	董事会聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2022年11月11日，公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》[处罚字(2022)58号]，中国证监会认定公司存在未按规定披露非经营性关联交易，对公司及相关人员进行了行政处罚。具体内容详见公司于2022年11月12日披露的《海越能源关于收到中国证券监督管理委员会〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：临2022-042）。

2023年6月5日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《行政监管措施决定书》（[2023]36号）公司因存在未按规定披露非经营性资金占用、财务数据披露不准确被中国证券监督管理委员会浙江监管局出具行政监管措施决定书。具体详见公司于2023年6月6日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临2023-042）。

2023年10月9日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《行政监管措施决定书》（[2023]125号）公司因存在未按规定披露非经营性资金占用、财务数据披露不准确被中国证券监督管理委员会浙江监管局出具行政监管措施决定书。具体详见公司于2023年10月10日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临2023-063）。

2024年2月19日，公司收到上海证券交易所《关于对海越能源集团股份有限公司、控股股东铜川汇能鑫能源有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（[2024]41号），因公司存在资金占用、会计差错更正及未依规及时回复重大事项监管问询函等事项，上海证券交易所对公司予以公开谴责。具体详见公司于2024年2月20日披露的《关于对海越能源集团股份有限公司、控股股东铜川汇能鑫能源有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二十三次会议	2023年1月19日	审议通过《关于公司对外投资的议案》。
第九届董事会第二	2023年2月21日	审议通过《关于〈海越能源集团股份有限公司2022年

十四次会议		限制性股票和股票期权激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于变更公司经营范围并修订《公司章程》的议案》、《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第二十五次会议	2023 年 4 月 20 日	审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》。
第九届董事会第二十六次会议	2023 年 4 月 27 日	审议通过《2022 年度总经理工作报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年年度报告全文及其摘要》、《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会批准公司与子公司互保额度的议案》、《关于授权管理层 2023 年向金融机构申请综合授信的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《2022 年度内部控制评价报告》、《关于公司 2023 年第一季度报告议案》、《董事会对公司 2022 年度内部控制否定意见审计报告的专项说明》、《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。
第九届董事会第二十七次会议	2023 年 7 月 31 日	审议通过《关于公司全资子公司对外投资的议案》、《关于择机减持浙江华康药业股份有限公司剩余股票的议案》。
第九届董事会第二十八次会议	2023 年 8 月 18 日	审议通过《公司 2023 年半年度报告及其摘要》，独立董事沈烈先生和董事王侃先生对该议案投了弃权票。
第九届董事会第二十九次会议	2023 年 10 月 17 日	审议通过《关于开展期货套期保值业务的议案》。
第九届董事会第三十次会议	2023 年 10 月 27 日	审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》。
第九届董事会第三十一次会议	2023 年 11 月 13 日	审议通过《关于修订〈公司章程〉及〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司独立董事工作制度〉的议案》、《关于提名公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第十届董事会独立董事候选人的议案》、《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务及内控审计机构的议案》、《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第十届董事会第一次会议	2023 年 11 月 29 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司第十届董事会各专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司董事会秘书及证券事务代表的议案》。
第十届董事会第二次会议	2023 年 12 月 21 日	审议通过《关于调整第十届董事会审计委员会委员的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会	亲自出席	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲	出席股东大会的次

		次数	次数	加次数			自参加会议	数
王彬	否	11	11	9	0	0	否	3
曾佳	否	11	11	9	0	0	否	3
苟斌辉	否	11	11	9	0	0	否	3
王侃	否	11	11	9	0	0	否	3
徐向春	是	11	11	9	0	0	否	3
张鹏	是	11	11	9	0	0	否	3
沈烈	是	11	11	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	徐向春、沈烈、苟斌辉
提名委员会	张鹏、徐向春、王侃
薪酬与考核委员会	张鹏、沈烈、曾佳
战略委员会	王彬、徐向春、张鹏

(二) 报告期内审计委员会委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	对出具初步审计意见后的公司《2022 年财务报表》、《2022 年年度报告》初稿进行审核、2022 年年度内控评价报告及年度审计工作进行总结	1、经会计师事务所审计后的财务报表和相关数据，公允地反映了公司 2022 年度生产经营的实际情况和经营业绩，同意以此数据为依据编制 2022 年年度报告及摘要并提交董事会审核； 2、公司《2022 年年度报告》初稿的编制符合中国证监会、上海证券交易所有关年报编制的要求，公司的财务报表符合《企业会计准则》等规定，报告真实反映了公司 2022 年度的财务、经营状况，未发现重大差错及遗漏。同意将《2022 年年度报告》初稿提交董事会审核。	无

		3、对公司 2022 年度内控评价报告发表了同意的审核意见； 4、对 2022 年度会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则，审计范围及出具的审计报告、意见等进行评价。	
2023 年 4 月 27 日	对公司《2023 年一季度报告》初稿进行审核	审计委员会认为报告真实反映了公司 2023 年一季度的财务、经营状况，未发现有重大差错及遗漏。同意将《2023 年第一季度报告》初稿提交董事会审核。	无
2023 年 8 月 18 日	对公司《2023 年半年度报告》初稿进行审核	审计委员会认为报告真实反映了公司 2023 年半年度的财务、经营状况，未发现有重大差错及遗漏。同意将《2023 年半年度报告》初稿提交董事会审核。	无
2023 年 10 月 27 日	对公司《2023 年三季度报告》初稿、《关于前期会计差错更正的议案》进行审核	1、审计委员会认为报告真实反映了公司 2023 年三季度的财务、经营状况，未发现有重大差错及遗漏。同意将《2023 年第三季度报告》初稿提交董事会审核。 2、审核《关于前期会计差错更正的议案》，认为公司本次前期会计差错更正及追溯调整的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次前期会计差错更正的事项。	无
2023 年 11 月 13 日	对公司续聘 2023 年度会计师事务所进行审核	审计委员会对公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务及内控审计机构事项发表了同意续聘的审核意见。	无

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	2023 年度公司董事及高级管理人员的薪酬考核执行披露情况	公司披露的董事及高级管理人员的薪酬是依据公司《高级管理人员薪酬管理办法》，以公司年初制定的经营计划为基础，以公司的经营目标为导向，经过认真考评最终确定的；2023 年年度报告披露的董事及高级管理人员的薪酬情况与委员会的年度绩效考评结果一致。	无

(四) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 11 月 13 日	对公司第十届董事会非独立董事、独立董事候选人发表审核意见	提名委员会对非独立董事和独立董事候选人情况进行认真了解和询问，认为四位非独立董事、三位独立董事候选人符合上市公司董事、独立董事的任职资格，能够胜任所聘岗位职责的要求，未发现有《公司法》第 146 条至 148 条的情况，以及被中国证监会确定为市场禁入者或者禁入尚未解除的情况。同意将《关于提名公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第十届董事会独立董事候选人的议案》提交公司第九届董事会第三十一次会议审议表决。	无

(五) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

√适用 □不适用

2023 年 7 月海越能源在开展进口商品贸易的过程中，支付的款项被美国财政部海外资产控制办公室冻结，形成大额的其他应收款 28,661.57 万元，款项收回存在重大不确定性。截至报告日，上述款项尚未收回。海越能源相关的内部控制制度未能防止或及时发现并有效纠正上述行为，存在重大缺陷。

海越能源在识别及披露关联方及关联交易的内部控制运行方面存在缺陷，无法保证关联方及关联方交易被及时识别，并履行相关的审批和披露事宜，影响财务报告中关联方及关联方交易信息披露的完整性和准确性，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

监事会要求董事会积极采取有效措施，尽力在 2024 年消除上述所涉及事项的不良影响。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	112
主要子公司在职员工的数量	374
在职员工的数量合计	486
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	306
销售人员	20
技术人员	67
财务人员	30
行政人员	42
其他	21
合计	486
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	18
本科	138
大专	140
高中及以下	190
合计	486

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司按照公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定了《薪酬福利管理办法》、《绩效管理辦法》。公司员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴、福利等构成。员工薪酬水平与企业发展效益、员工个人绩效、服务年限、工作态度等方面相关联并进行动态调整，确保充分发挥薪酬对员工的激励约束作用。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司非常重视员工的培训工作，为提升员工的工作能力和职业素质，公司定期、不定期组织专业培训，提高员工的技术水平、生产安全和业务水平。有效满足了公司发展对较高素质员工和关键人才的需求。在培训每位员工自我学习、自我管理的良好意识的同时，公司鼓励团队协作，形成和谐共进的合作氛围。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，2023 年度母公司实现净利润 34,694,948.81 元，根据公司章程按母公司净利润提取法定盈余公积 3,469,494.88 元，加上年初未分配利润 846,444,970.44 元，加上本期处置其他权益工具投资直接计入未分配利润的金额 23,018,608.57 元，2023 年度可供股东分配的利润为 906,757,523.21 元。公司 2023 年度拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

(1) 公司积极开展相关自查活动，根据自查结果开展催收工作，并在报告期内收回期初占用款项。

(2) 公司高度重视内部控制报告反映出的问题，从全面加强内部控制出发，以董事长为第一责任人组织开展了公司内部自查整改，并将进一步加强对关联方交易、资金支付、应收款项、资产安全等方面的管理。同时加强管理制度建设与执行，强化内部控制工作，加强法律法规和证券监管规则的培训和学习。

(3) 为防止资金占用情况的发生，公司密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，聘请独立第三方对资金占用情况进行核查，并及时向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

(4) 公司梳理大宗贸易业务控制流程，加强大宗贸易业务风险管控，持续完善相关内控制度的执行和监督机制，加强对重点风险领域的内控检查，切实保证内控制度的有效执行。

(5) 虽公司执行了内部控制整改计划并正整改实施,但内部控制运行有效性需要在逐步完善的基础上获得长期有效的执行,并需要对运行有效性进行定期验收与评估。为此,后续公司需要进一步健全内部控制评价体系,规范内部控制的评价程序,确保内部控制有效运行。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

2023年7月海越能源在开展进口商品贸易的过程中,支付的款项被美国财政部海外资产控制办公室冻结,形成大额的其他应收款28,661.57万元,款项收回存在重大不确定性。截至报告日,上述款项尚未收回。海越能源相关的内部控制制度未能防止或及时发现并有效纠正上述行为,存在重大缺陷。

海越能源在识别及披露关联方及关联交易的内部控制运行方面存在缺陷,无法保证关联方及关联方交易被及时识别,并履行相关的审批和披露事宜,影响财务报告中关联方及关联方交易信息披露的完整性和准确性,与之相关的财务报告内部控制运行失效。

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司持续优化完善法人治理结构和内部组织架构,在不影响子公司独立自主经营的前提下,根据相关规定,结合自身管理和业务发展的需要,针对不同类型的子公司实施有效的管理和控制。

公司全资及控股子公司的发展战略的制定须在上市公司发展战略的基础上进行,子公司均按照《公司法》和公司治理的要求,建立了规范运作机制,上市公司通过向子公司委派董事或监事,参与子公司的重大决策。同步建立子公司重要岗位人员的考核制度,对子公司总经理等管理人员每年进行考核,每年年初与子公司总经理等管理人员签订年度生产经营责任状,下达经营业绩考核指标。全资及控股子公司的重大生产经营事项及年度财务预算等必须履行审批程序。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了否定意见的内部控制审计报告。详见公司于2024年4月20日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《2023年度内部控制审计报告》。

公司将根据内控审计报告所涉及事项,积极开展相关自查活动,进一步加强资金支付监管及关联方识别,重点对采购与付款业务循环开展内控自查,并制定切实的整改计划。

公司高度重视内部控制报告反映出的问题,从全面加强内部控制出发,以董事长为第一责任人组织开展公司内部自查整改,并将进一步加强对关联方交易、资金支付、应收款项、资产安全等方面的管理。同时加强管理制度建设与执行,强化内部控制工作,加强法律法规和证券监管规则的培训和学习。

为防止内控审计报告所涉及事项再次发生，公司密切关注和跟踪公司后续合同审批、采购验收、资金付款等内控流程，特别对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，如有异常情况及时向公司管理层或治理层汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

公司梳理大宗贸易业务控制流程，加强大宗贸易业务风险管控，持续完善相关内控制度的执行和监督机制，加强对重点风险领域的内控检查，切实保证内控制度的有效执行。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：否定意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	无

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	铜川能源	1、本公司及实际控制的其他企业将尽量减少与海越能源之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及实际控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。本公司在海越能源权力机构审议有关关联交易事项时将主动履行回避义务，不利用第一大股东地位损害海越能源的利益。 2、本公司作为海越能源的第一大股东期间，不会利用第一大股东地位损害海越能源及其他股东的合法权益。 3、本公司保证上述承诺在本次交易完成后且本公司作为海越能源第一大股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给海越能源造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2020年6月21日	否		是		
	其他	铜川能源	为保持上市公司独立性，信息披露义务人铜川能源作出如下承诺： 1、人员独立：（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业（以下简称“关联企业”）中担任除董事以外的其	2020年6月21日	否		是		

		<p>他职务，且不在本公司及本公司的关联企业领薪。(2) 保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司的关联企业中兼职或领取报酬。</p> <p>(3) 保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系与本公司及本公司的关联企业之间完全独立。</p> <p>2、资产独立：(1) 保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部能处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。</p> <p>(2) 保证本公司及本公司的关联企业不以任何方式违法违规占有上市公司的资金、资产。</p> <p>3、财务独立：(1) 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2) 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。(3) 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司的关联企业共用一个银行账户。(4) 保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司的关联企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用调度。(5) 保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、机构独立：(1) 保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(3) 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司的关联企业间不发生机构混同的情形。</p> <p>5、业务独立：(1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2) 保证本公司除通过合法程序行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。(3) 保证尽量减少本公司及本公司的关联企业与上市公司的关联交易，无法避免的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>6、保证上市公司在其他方面与本公司及本公司的关联企业保持独立：铜川能源作为上市公司第一大股东期间，上述承诺持续有效。如违反上述承诺，并因此给上市公司造成经济损失，铜川能源将向上市公司进行赔偿。</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
南通长烨石油化工有限公司	其他关联方	2023 年	资金周转	8,586	0	8,586	0	0			
上海葺凯石油化工有限公司	其他关联方	2023 年	资金周转	18,980	0	18,980	0	0			
南通喆兴石油化工有限公司	其他关联方	2023 年	资金周转	8,062	0	8,062	0	0			
宁夏恺力信商贸有限公司	其他关联方	2023 年	资金周转	0	8,069.52	6,654.70	1,414.82	1,414.82	货币	1,414.82	
陕西佰特睿驰新材料有限公司	其他关联方	2023 年	资金周转	0	4,015.75	4,015.75	0	0			
合计	/	/	/	35,628	12,085.27	46,298.45	1,414.82	1,414.82	货币	1,414.82	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.49%							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				无							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				公司董事会将积极开展相关自查活动，根据自查结果开展催收，以及时收回占用资金，同时将对相关事项进行查明，对责任人进行追责。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				将根据自查结果及时开展催收工作，要求相关方确定清偿时间计划并跟进执行进展，确保占用资金及时收回。							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				无法表示意见							
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）				由于财务报表审计报告中导致发表“无法表示意见”的事项，会计师事务所无法确认资金占用表与其审计公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面保持一致。							

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

“1、如附注十五、1 之所述，2023 年 7 月公司向境外供应商支付采购款项 28,661.57 万元（原币为 4,046.70 万美元）的过程中，所支付款项被美国财政部海外资产控制办公室冻结。截至审计报告出具日，款项尚未收回。我们无法获取充分、适当的审计证据对上述资金的可收回性作出判断，无法确定海越能源计提的信用减值损失是否充分。

2、根据公司 2023 年 10 月 28 日公告（临 2023-066 号），截止 2022 年报披露日，2022 年末控股股东资金占用款项 3.55 亿元已于 2023 年 4 月收回。由于相关资金收回过程与公司对外支付大额采购款项存在时间点接近等情形，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定归还资金是否来源于公司或交易对手。关注到相关交易有：

（1）在碳酸锂生产业务中，公司向宁夏恺力信商贸有限公司及关联企业、杭州鸣诺盛世商贸有限公司及关联企业等采购原材料，共支付采购款 3.51 亿元。公司委托铜川安泰容电子科技有限公司进行碳酸锂生产加工，共支付加工费 0.9 亿元。以上交易形成了财务报表附注六、8、存货“碳酸锂相关材料”期末余额的主要构成部分，账面余额 5.77 亿元，已计提跌价 2.69 亿元，账面价值 3.07 亿元。

（2）在大宗商品贸易业务中，公司与上海邦业石油化工有限公司及关联企业、东营凌众能源科技有限公司等进行油品贸易业务。以上交易形成了财务报表附注六、8、存货“库存商品”中账面价值 1.87 亿元，未计提跌价准备。

（3）在大宗商品贸易业务中，公司与神银（上海）供应链科技有限公司进行煤炭贸易业务，以上交易形成了财务报表附注六、8、存货“库存商品”中账面余额 1.42 亿元，已计提跌价 0.30 亿元，账面价值 1.13 亿元。

（4）公司委托陕西衡顺通达建筑工程有限公司建设厂房等工程，期末预付未结算金额 0.15 亿元，列示于财务报表附注六、18、其他非流动资产“预付长期资产购置款”中。

我们核查了上述交易的合同、结算单、入库单等相关凭据，以及实施函证、访谈、查看期后回款等审计程序，但仍无法就以上交易形成的期末存货和款项是否与控股股东资金占用相关获取充分、适当的审计证据，我们也无法判断是否存在实际控制人及其关联方资金占用的其他情形以及对财务报表可能产生的影响。”

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,100,000
境内会计师事务所审计年限	6年
境内会计师事务所注册会计师姓名	时应生、简强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	时应生：1年、简强3年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000
财务顾问	不适用	0
保荐人	不适用	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

√适用 □不适用

因中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的《2023 年度审计报告》，根据《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）第 9.3.2 条第（三）项规定，公司股票将被实施退市风险警示

(二) 公司拟采取的应对措施

√适用 □不适用

针对审计报告和内部控制报告中发现的大额资金冻结事项，公司将在前期工作开展基础上（相关情况详见公司内部控制自我评价报告之缺陷整改情况/整改计划），积极跟进后续美国财政部海

外资产控制办公室回函情况，并开展后续工作，以尽早完成款项收回工作；针对审计报告和内部控制中反映的资金占用问题，公司将积极开展相关自查活动，根据自查结果开展催收工作。公司高度重视审计报告反映出的问题，从全面加强内部控制出发，积极开展公司内部自查整改，并将进一步加强对关联方交易、大宗交易流程、资金支付、应收款项、资产安全等方面的管理，以争取尽早解决审计报告和内部控制报告中发现的问题，以争取尽早完成公司撤销退市风险警示的工作。

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司与中石油浙江分公司关于《合作协议》纠纷一案，向浙江省高级人民法院提出再审申请。	具体详见《海越能源关于公司涉诉的公告》（公告编号：临 2023-014）
公司及下属子公司诸暨海越与宁波保税区镇海炼化油站投资有限责任公司关于越都石油股东权益问题，向诸暨市人民法院提起诉讼。	具体详见《海越能源关于公司及子公司涉诉的公告》（公告编号：临 2023-084）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							2,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							1,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.35							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司股份总数为 468,144,464 股，报告期内未发生过变动。

报告期期初，公司资产总额为 450,397.53 万元，负债总额为 117,600.20 万元，资产负债率为 26.11%；期末资产总额为 439,186.35 万元，负债总额为 133,913.96 万元，资产负债率为 30.49%。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,876
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	18,260
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股	0

东总数（户）	
--------	--

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	
铜川汇能 鑫能源有 限公司	0	89,934,087	19.21		质押	44,967,043	国有 法人
海航云商 投资有限 公司	0	63,705,972	13.61	63,705,972	质押	63,705,972	境内 非国 有法 人
周仁瑀	6,784,400	9,182,485	1.96		无		境内 自然 人
蔡莉萍	3,448,167	9,121,892	1.95		无		境内 自然 人
景宁万泰 投资管理 有限公司	0	8,600,000	1.84		无		境内 非国 有法 人
萍乡中天 创富企业 管理合伙 企业（有 限合伙）	-2,846,600	5,000,000	1.07		无		其他
薛耀兴	4,011,700	4,011,700	0.86		无		境内 自然 人
浙江省经 协集团有 限公司	0	3,980,000	0.85		无		境内 非国 有法 人
魏巍	3,950,753	3,950,753	0.84		无		境内 自然 人
邱力	0	3,000,000	0.64		无		境内 自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
铜川汇能鑫能源有限公司	89,934,087			人民币普通股	89,934,087		

周仁瑀	9,182,485	人民币普通股	9,182,485
蔡莉萍	9,121,892	人民币普通股	9,121,892
景宁万泰投资管理有限公司	8,600,000	人民币普通股	8,600,000
萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
薛耀兴	4,011,700	人民币普通股	4,011,700
浙江省经协集团有限公司	3,980,000	人民币普通股	3,980,000
魏巍	3,950,753	人民币普通股	3,950,753
邱力	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
周音吟	2,947,098	人民币普通股	2,947,098
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知上述股东中铜川汇能鑫能源有限公司是公司第一大股东。公司未知其它股东之间是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	铜川汇能鑫能源有限公司
单位负责人或法定代表人	苟斌辉
成立日期	2019 年 9 月 24 日
主要经营业务	一般项目：新兴能源技术研发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食用农产品批发；新鲜蔬菜批发；新鲜水果批发；进出口代理；技术进出口；货物进出口；建筑材料销售；轻质建筑材料销

	售；合成材料销售；建筑用钢筋产品销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；金属矿石销售；金属材料销售；非金属矿及制品销售；光纤销售；建筑砌块销售；建筑用石加工；石灰和石膏销售；石灰和石膏制造；水泥制品销售；石棉水泥制品销售(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：矿产资源（非煤矿山）开采；金属与非金属矿产资源地质勘探；海洋天然气开采；海洋石油开采；食品销售(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，具体经营项目以审批结果为准)。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

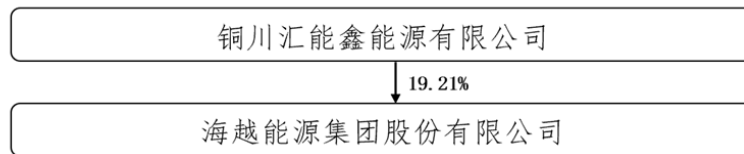
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

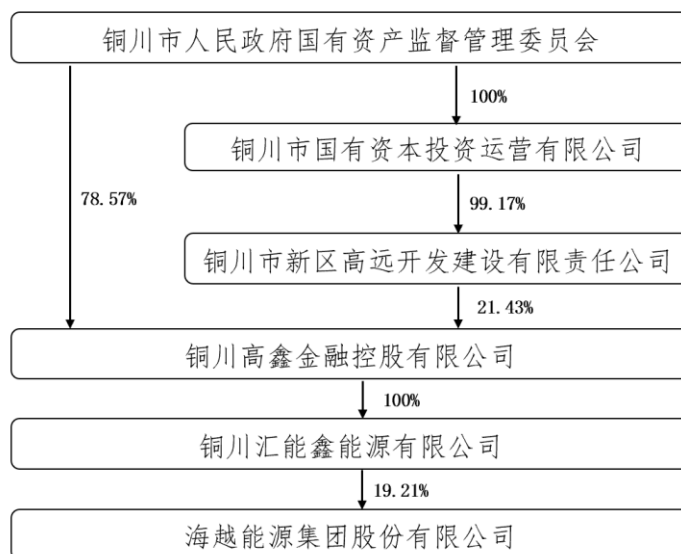
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
海航云商投资有限公司	王荣霞	2014年5月9日	91110113306324358Q	103,200	项目投资；资产管理；投资管理；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；企业管理；计算机系统服务；技术开发、技术服务、技术转让、技术推广；经济贸易咨询；企业管理咨询；市场调查；承办展览展示；会议服务；组织文化艺术交流活动（演出除外）；销售汽车、摩托车零配件、五金、交电、电子产品、通讯设备、

				<p>机械设备、文化用品、日用品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）、金属材料、计算机、软件及辅助设备、纺织品；软件开发；计算机信息系统集成服务；销售计算机软硬件及辅助设备；信息咨询（不含中介）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>
情况说明	无			

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

一、无法表示意见

我们审计了海越能源集团股份有限公司（以下简称“海越能源”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们无法对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、如附注十五、1 之所述，2023 年 7 月公司向境外供应商支付采购款项 28,661.57 万元（原币为 4,046.70 万美元）的过程中，所支付款项被美国财政部海外资产控制办公室冻结。截至审计报告出具日，款项尚未收回。我们无法获取充分、适当的审计证据对上述资金的可收回性作出判断，无法确定海越能源计提的信用减值损失是否充分。

2、根据公司 2023 年 10 月 28 日公告（临 2023-066 号），截止 2022 年报披露日，2022 年末控股股东资金占用款项 3.55 亿元已于 2023 年 4 月收回。由于相关资金收回过程与公司对外支付大额采购款项存在时间点接近等情形，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定归还资金是否来源于公司或交易对手。关注到相关交易有：

（1）在碳酸锂生产业务中，公司向宁夏恺力信商贸有限公司及关联企业、杭州鸣诺盛世商贸有限公司及关联企业等采购原材料，共支付采购款 3.51 亿元。公司委托铜川安泰容电子科技有限公司进行碳酸锂生产加工，共支付加工费 0.9 亿元。以上交易形成了财务报表附注六、8、存货“碳酸锂相关材料”期末余额的主要构成部分，账面余额 5.77 亿元，已计提跌价 2.69 亿元，账面价值 3.07 亿元。

（2）在大宗商品贸易业务中，公司与上海邦业石油化工有限公司及关联企业、东营凌众能源科技有限公司等进行油品贸易业务。以上交易形成了财务报表附注六、8、存货“库存商品”中账面价值 1.87 亿元，未计提跌价准备。

(3) 在大宗商品贸易业务中，公司与神银（上海）供应链科技有限公司进行煤炭贸易业务，以上交易形成了财务报表附注六、8、存货“库存商品”中账面余额 1.42 亿元，已计提跌价 0.30 亿元，账面价值 1.13 亿元。

(4) 公司委托陕西衡顺通达建筑工程有限公司建设厂房等工程，期末预付未结算金额 0.15 亿元，列示于财务报表附注六、18、其他非流动资产“预付长期资产购置款”中。

我们核查了上述交易的合同、结算单、入库单等相关凭据，以及实施函证、访谈、查看期后回款等审计程序，但仍无法就以上交易形成的期末存货和款项是否与控股股东资金占用相关获取充分、适当的审计证据，我们也无法判断是否存在实际控制人及其关联方资金占用的其他情形以及对财务报表可能产生的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

海越能源管理层（以下简称“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，管理层负责评估海越能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海越能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海越能源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对海越能源的财务报表执行审工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海越能源，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	782,508,891.10	976,420,549.96
交易性金融资产	六、2	1,334,000.00	11,589,164.32
衍生金融资产	六、3	52,208.00	
应收票据	六、4	9,124,000.00	25,054,929.14
应收账款	六、5	104,461,528.82	179,221,849.06
预付款项	六、6	252,656,384.39	442,805,320.73
其他应收款	六、7	376,090,466.69	501,174,494.01

其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	726,419,799.75	504,767,634.66
其他流动资产	六、9	107,356,350.57	50,559,792.33
流动资产合计		2,360,003,629.32	2,691,593,734.21
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	六、10	552,292,316.26	504,008,007.61
其他权益工具投资	六、11	336,605,446.34	280,133,620.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	162,662,891.86	167,900,864.75
固定资产	六、13	395,247,506.82	439,258,050.52
在建工程	六、14	77,437,306.53	23,048,272.78
无形资产	六、15	310,271,594.72	320,822,498.95
长期待摊费用	六、16	10,762,722.45	14,816,686.18
递延所得税资产	六、17	120,988,545.87	14,123,039.99
其他非流动资产	六、18	65,591,554.16	48,270,551.34
非流动资产合计		2,031,859,885.01	1,812,381,592.34
资产总计		4,391,863,514.33	4,503,975,326.55
流动负债：			
短期借款	六、20	648,942,130.03	243,209,129.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	199,950,000.00	121,550,000.00
应付账款	六、22	42,636,105.06	146,629,623.58
预收款项	六、23	9,075,266.44	8,161,226.92
合同负债	六、24	120,412,292.49	287,052,182.04
应付职工薪酬	六、25	15,715,031.49	15,060,810.48
应交税费	六、26	58,740,837.46	70,354,682.69
其他应付款	六、27	86,842,454.59	82,914,899.93
其中：应付利息			
应付股利		4,810,943.97	15,386,135.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、28	15,408,856.13	37,316,783.68
流动负债合计		1,197,722,973.69	1,012,249,338.49
非流动负债：			
长期应付款	六、29	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、30		1,675,819.19
递延收益			
递延所得税负债	六、17		11,260,190.37
其他非流动负债	六、31	121,416,666.19	130,816,666.27
非流动负债合计		141,416,666.19	163,752,675.83
负债合计		1,339,139,639.88	1,176,002,014.32

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、32	468,144,464.00	468,144,464.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	999,789,116.50	999,789,116.50
减：库存股			
其他综合收益	六、34	-42,903,259.25	-14,576,780.46
专项储备	六、35	9,178,064.92	7,515,383.12
盈余公积	六、36	187,459,098.75	183,989,603.87
未分配利润	六、37	1,247,371,185.34	1,470,788,873.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,869,038,670.26	3,115,650,660.47
少数股东权益		183,685,204.19	212,322,651.76
所有者权益（或股东权益）合计		3,052,723,874.45	3,327,973,312.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,391,863,514.33	4,503,975,326.55

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		548,978,682.72	758,777,757.40
交易性金融资产		1,334,000.00	11,589,164.32
衍生金融资产			
应收票据			24,554,929.14
应收账款	十六、1	227,612,949.85	79,167.10
应收款项融资			
预付款项		105,104,129.12	58,228,637.93
其他应收款	十六、2	1,339,922,836.34	600,823,466.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		88,224,327.38	155,415,216.03
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		25,063,676.15	16,302,933.13
流动资产合计		2,336,240,601.56	1,625,771,271.80
非流动资产：			
长期股权投资	十六、3	1,747,585,826.05	1,776,163,746.54
其他权益工具投资		250,000.00	49,610,631.76
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		90,874,697.51	96,268,138.80
在建工程		752,265.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,309,937.93	54,992,219.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,930,224.30	7,860,825.94
其他非流动资产		7,547,169.80	
非流动资产合计		1,909,250,121.41	1,984,895,562.93
资产总计		4,245,490,722.97	3,610,666,834.73
流动负债：			
短期借款		638,942,130.03	49,065,129.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		199,950,000.00	315,694,000.00
应付账款		256,858.80	25,186,060.25
预收款项		229,640.24	227,040.99
合同负债		70,911,919.89	2,926,144.96
应付职工薪酬		1,218,900.55	1,108,500.55
应交税费		32,107,966.29	28,705,398.21
其他应付款		541,970,937.66	444,324,918.70
其中：应付利息			
应付股利		4,810,943.97	15,386,135.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,218,549.59	380,398.84
流动负债合计		1,494,806,903.05	867,617,591.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			1,675,819.19
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			11,260,190.37
其他非流动负债		121,416,666.19	130,816,666.27
非流动负债合计		141,416,666.19	163,752,675.83
负债合计		1,636,223,569.24	1,031,370,267.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		468,144,464.00	468,144,464.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,040,613,465.31	1,040,613,465.31
减：库存股			
其他综合收益			33,780,570.06
专项储备		6,292,602.46	6,323,493.55
盈余公积		187,459,098.75	183,989,603.87
未分配利润		906,757,523.21	846,444,970.44
所有者权益（或股东权益）合计		2,609,267,153.73	2,579,296,567.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,245,490,722.97	3,610,666,834.73

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,128,081,368.11	6,588,031,159.39
其中：营业收入	六、38	2,128,081,368.11	6,588,031,159.39
二、营业总成本		2,027,287,380.3	6,484,913,894.59
其中：营业成本	六、38	1,862,349,642.16	6,356,847,336.35
税金及附加	六、39	17,908,332.64	12,781,853.68
销售费用	六、40	39,720,054.04	48,359,898.00
管理费用	六、41	98,690,978.41	85,021,564.30
研发费用	六、42	5,110,107.87	
财务费用	六、43	3,508,265.18	-18,096,757.74
其中：利息费用		8,969,557.20	3,085,010.79
利息收入		17,947,164.66	21,942,114.12
加：其他收益	六、44	1,468,109.02	4,463,853.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	8,422,771.00	25,088,538.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,508,614.75	-14,187,147.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、46	-259,760.00	-437,835.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-114,242,396.51	-30,592,567.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-299,951,858.55	-2,661,150.26

资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、49	-978,840.92	-118,750.99
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-304,747,988.15	98,859,351.54
加：营业外收入	六、50	1,620,624.45	2,726,589.28
减：营业外支出	六、51	15,749,525.78	4,365,099.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-318,876,889.48	97,220,841.64
减：所得税费用	六、52	-70,207,275.16	37,946,279.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-248,669,614.32	59,274,561.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-248,669,614.32	59,274,561.80
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-245,464,680.00	56,041,006.88
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-3,204,934.32	3,233,554.92
六、其他综合收益的税后净额		-5,307,870.22	-1,404,796.70
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,307,870.22	-1,404,796.70
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,345,889.41	-1,594,933.23
（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		-5,345,889.41	-1,594,933.23
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		38,019.19	190,136.53
（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		38,019.19	190,136.53
（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		-253,977,484.54	57,869,765.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-250,772,550.22	54,636,210.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,204,934.32	3,233,554.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十七、2	-0.52	0.12
（二）稀释每股收益(元/股)	十七、2	-0.52	0.12

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十六、4	334,532,126.74	378,521,775.89
减：营业成本	十六、4	255,329,211.02	350,163,842.68
税金及附加		6,039,846.60	1,773,644.43
销售费用		3,981,720.44	4,405,026.38
管理费用		5,892,925.42	4,766,780.69
研发费用			
财务费用		-2,696,310.80	-16,314,885.10
其中：利息费用		8,469,758.30	1,214,846.86
利息收入		15,425,374.77	13,661,536.23
加：其他收益		1,809,744.01	92,353.52
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	175,340.78	6,659,303.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,077,920.49	-11,947,375.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-254,400.00	-437,835.68
信用减值损失（损失以“－”号填列）		14,755,886.89	-6,560,886.77
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-20,454,135.14	-2,661,150.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-110,287.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,017,170.60	30,708,863.86
加：营业外收入		400.00	385,952.38
减：营业外支出		12,842,641.91	3,461,306.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,174,928.69	27,633,510.00
减：所得税费用		14,479,979.88	8,665,265.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,694,948.81	18,968,244.20

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,694,948.81	18,968,244.20
(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		-10,761,961.49	-1,594,933.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,761,961.49	-1,594,933.23
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		-10,761,961.49	-1,594,933.23
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		23,932,987.32	17,373,310.97

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

合并现金流量表
2023年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		12,388,429,080.99	11,963,979,969.94
收到的税费返还		64,198,452.27	42,331,572.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	412,925,858.17	311,351,602.20
经营活动现金流入小计		12,865,553,391.43	12,317,663,144.20
购买商品、接受劳务支付的现金		12,982,339,237.02	12,162,187,248.06
支付给职工及为职工支付的现金		79,795,334.15	74,352,006.93
支付的各项税费		139,487,386.02	99,581,353.11

支付其他与经营活动有关的现金	六、54	150,316,012.43	369,624,842.17
经营活动现金流出小计		13,351,937,969.62	12,705,745,450.27
经营活动产生的现金流量净额		-486,384,578.19	-388,082,306.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,436,161.80	137,863,502.97
取得投资收益收到的现金		6,445,492.94	23,718,517.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,300.00	16,791.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-9,301,932.19	15,435,746.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、54	20,408,784.51	70,000,000.00
投资活动现金流入小计		133,995,807.06	247,034,558.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,953,254.50	126,208,795.37
投资支付的现金		227,654,337.95	339,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、54	10,427,569.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		323,035,161.45	535,618,795.37
投资活动产生的现金流量净额		-189,039,354.39	-288,584,237.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,500,000.00	27,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,500,000.00	27,500,000.00
取得借款收到的现金		652,067,057.22	272,157,256.26
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54		26,922,661.53
筹资活动现金流入小计		658,567,057.22	326,579,917.79
偿还债务支付的现金		129,200,000.00	350,165,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,182,974.97	27,503,159.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			9,533,013.22
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	4,337,910.84	313,299,626.23
筹资活动现金流出小计		161,720,885.81	690,967,785.61
筹资活动产生的现金流量净额		496,846,171.41	-364,387,867.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		303,544.61	9,071,040.44
五、现金及现金等价物净增加额		-178,274,216.56	-1,031,983,370.55
加：期初现金及现金等价物余额		649,971,976.77	1,681,955,347.32

六、期末现金及现金等价物余额		471,697,760.21	649,971,976.77
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		8,309,071,453.04	2,505,998,714.88
收到的税费返还		64,168,212.82	25,645,512.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,790,092,104.36	3,277,045,465.93
经营活动现金流入小计		10,163,331,770.22	5,808,689,693.07
购买商品、接受劳务支付的现金		8,373,397,913.15	2,601,765,984.31
支付给职工及为职工支付的现金		2,272,870.93	1,154,147.43
支付的各项税费		70,366,267.66	6,221,569.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,134,417,074.41	3,423,580,737.39
经营活动现金流出小计		10,580,454,126.15	6,032,722,438.22
经营活动产生的现金流量净额		-417,122,355.93	-224,032,745.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,363,252.29	67,048,623.08
取得投资收益收到的现金		2,785,761.27	1,677,060.27
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		25,967,500.00	15,435,746.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,764.32	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		85,117,277.88	144,161,429.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		540,000.00	
投资支付的现金		50,000.00	253,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			70,000,000.00
投资活动现金流出小计		590,000.00	323,790,000.00
投资活动产生的现金流量净额		84,527,277.88	-179,628,570.65
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		309,200,000.00	49,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		309,200,000.00	49,200,000.00
偿还债务支付的现金		129,200,000.00	130,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,122,974.97	26,228,159.38
支付其他与筹资活动有关的现金		223,577.50	303,638,000.01
筹资活动现金流出小计		147,546,552.47	460,266,159.39
筹资活动产生的现金流量净额		161,653,447.53	-411,066,159.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		303,544.61	8,880,903.91
五、现金及现金等价物净增加额		-170,638,085.91	-805,846,571.28
加：期初现金及现金等价物余额		458,769,436.46	1,264,616,007.74
六、期末现金及现金等价物余额		288,131,350.55	458,769,436.46

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	468,144,464.00	999,789,116.50	-14,576,780.46	7,515,383.12	183,989,603.87	1,470,788,873.44	3,115,650,660.47	212,322,651.76	3,327,973,312.23
二、本年期初余额	468,144,464.00	999,789,116.50	-14,576,780.46	7,515,383.12	183,989,603.87	1,470,788,873.44	3,115,650,660.47	212,322,651.76	3,327,973,312.23
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)			-28,326,478.79	1,662,681.80	3,469,494.88	-223,417,688.10	-246,611,990.21	-28,637,447.57	-275,249,437.78
(一) 综合收益总额			-5,307,870.22			-245,464,680.00	-250,772,550.22	-3,204,934.32	-253,977,484.54
(二) 所有者投入和减少资本								-25,432,513.25	-25,432,513.25
1. 所有者投入的普通股								6,500,000.00	6,500,000.00
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								-31,932,513.25	-31,932,513.25
(三) 利润分配					3,469,494.88	-3,469,494.88			
1. 提取盈余公积					3,469,494.88	-3,469,494.88			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转			-23,018,608.57			23,018,608.57			
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									

2023 年年度报告

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			-23,018,608.57			23,018,608.57			
6. 其他									
(五) 专项储备				1,662,681.80			1,662,681.80		1,662,681.80
1. 本期提取				5,723,094.94			5,723,094.94		5,723,094.94
2. 本期使用				4,060,413.14			4,060,413.14		4,060,413.14
(六) 其他						2,497,878.21	2,497,878.21		2,497,878.21
四、本期末余额	468,144,464.00	999,789,116.50	-42,903,259.25	9,178,064.92	187,459,098.75	1,247,371,185.34	2,869,038,670.26	183,685,204.19	3,052,723,874.45

项目	2022 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	468,144,464.00	1,132,461,898.71	30,480,665.57	6,323,493.55	182,092,779.45	1,396,299,457.28	3,215,802,758.56	187,168,472.44	3,402,971,231.00
二、本年期初余额	468,144,464.00	1,132,461,898.71	30,480,665.57	6,323,493.55	182,092,779.45	1,396,299,457.28	3,215,802,758.56	187,168,472.44	3,402,971,231.00
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-132,672,782.21	-45,057,446.03	1,191,889.57	1,896,824.42	74,489,416.16	-100,152,098.09	25,154,179.32	-74,997,918.77
(一) 综合收益总额			-1,404,796.70			56,041,006.88	54,636,210.18	3,233,554.92	57,869,765.10
(二) 所有者投入和减少资本								27,500,000.00	27,500,000.00
1. 所有者投入的普通股								27,500,000.00	27,500,000.00
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		-132,672,782.21			1,896,824.42	-26,240,336.55	-157,016,294.34	-5,579,375.60	-162,595,669.94
1. 提取盈余公积					1,896,824.42	-1,896,824.42			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-24,343,512.13	-24,343,512.13	-5,579,375.60	-29,922,887.73
4. 其他		-132,672,782.21					-132,672,782.21		-132,672,782.21

2023 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转			-43,652,649.33			43,652,649.33			
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			-43,652,649.33			43,652,649.33			
6. 其他									
(五) 专项储备				1,191,889.57			1,191,889.57		1,191,889.57
1. 本期提取				5,113,576.33			5,113,576.33		5,113,576.33
2. 本期使用				3,921,686.76			3,921,686.76		3,921,686.76
(六) 其他						1,036,096.50	1,036,096.50		1,036,096.50
四、本期期末余额	468,144,464.00	999,789,116.50	-14,576,780.46	7,515,383.12	183,989,603.87	1,470,788,873.44	3,115,650,660.47	212,322,651.76	3,327,973,312.23

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	468,144,464.00	1,040,613,465.31	33,780,570.06	6,323,493.55	183,989,603.87	846,444,970.44	2,579,296,567.23
二、本年期初余额	468,144,464.00	1,040,613,465.31	33,780,570.06	6,323,493.55	183,989,603.87	846,444,970.44	2,579,296,567.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			-33,780,570.06	-30,891.09	3,469,494.88	60,312,552.77	29,970,586.50
(一) 综合收益总额			-10,761,961.49			34,694,948.81	23,932,987.32
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							

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					3,469,494.88	-3,469,494.88	
1. 提取盈余公积					3,469,494.88	-3,469,494.88	
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转			-23,018,608.57			23,018,608.57	
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			-23,018,608.57			23,018,608.57	
6. 其他							
(五) 专项储备				-30,891.09			-30,891.09
1. 本期提取							
2. 本期使用				30,891.09			30,891.09
(六) 其他						6,068,490.27	6,068,490.27
四、本期期末余额	468,144,464.00	1,040,613,465.31		6,292,602.46	187,459,098.75	906,757,523.21	2,609,267,153.73

项目	2022 年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	468,144,464.00	1,040,613,465.31	79,028,152.62	6,323,493.55	182,092,779.45	809,028,316.96	2,585,230,671.89
二、本年期初余额	468,144,464.00	1,040,613,465.31	79,028,152.62	6,323,493.55	182,092,779.45	809,028,316.96	2,585,230,671.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			-45,247,582.56		1,896,824.42	37,416,653.48	-5,934,104.66
(一) 综合收益总额			-1,594,933.23			18,968,244.20	17,373,310.97

(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					1,896,824.42	-26,240,336.55	-24,343,512.13
2. 对所有者(或股东)的分配						-24,343,512.13	-24,343,512.13
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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			-43,652,649.33			43,652,649.33	
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	468,144,464.00	1,040,613,465.31	33,780,570.06	6,323,493.55	183,989,603.87	846,444,970.44	2,579,296,567.23

公司负责人：王彬主管会计工作负责人：王彬会计机构负责人：帅国强

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

海越能源集团股份有限公司（原名：浙江海越股份有限公司，以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”）系经浙江省股份制试点协调小组浙股[1993]18号文批准，由浙江海越科技有限公司、浙江省经协集团有限公司和诸暨市银达经济贸易有限公司等三家单位发起，在原诸暨市石油化工公司基础上以定向募集方式设立的股份有限公司，于1993年7月26日在诸暨市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为913300001462888875的营业执照，注册资本468,144,464.00元，股份总数468,144,464.00股（每股面值1元）。公司股票于2004年2月18日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属成品油零售、批发和仓储行业。经营范围：液化气销售（凭许可证经营），成品油批发（《危险化学品经营许可证》）、仓储，汽油生产（凭《安全生产许可证》经营）。交通、水利、电力及其他基础设施的投资开发、经营；石油及制品的销售；经营进出口业务（详见外经贸部批文）；燃料油的批发，实业投资，投资管理、资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。主要产品或提供的劳务：投资、石油及制品的销售、物业租赁、成品油仓储及新能源电池材料制造等。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月18日决议批准报出。

截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共35户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本集团本期合并范围比上期增加3户，详见本附注九、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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40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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的合营企业或者联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5%以上或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10%以上
重要的应付账款	单项账龄超过一年的应付账款占应付账款总额的 10%以上，且金额大于 1000 万元
重要的投资活动	单项投资活动的计划投资金额大于 1 亿元以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

(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，本集团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。

集团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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益

法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团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，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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资

产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使

用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，

来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：合并范围内关联往来组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14. 应收款项融资

□适用 √不适用

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团依据其他应收款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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：合并范围内关联往来组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、应收暂付款、保证金等应收款项。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）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。

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。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

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。

本集团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四、21“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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集团，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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	0、3或5	2.71-20.00
通用设备	年限平均法	3-15	3或5	6.33-32.33
专用设备	年限平均法	3-25	3或5	3.80-32.33
运输设备	年限平均法	4-12	3或5	7.92-24.25

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，本集团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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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。

本集团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。

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 确定依据

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产的计价方法

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集团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。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
其他无形资产	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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，摊销金额按受益项目计入当期损益。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

a.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

b.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改造大修、租赁场地的装修及其他应长期摊销的费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团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：

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。本集团在职工为本集团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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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，在本集团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，和本集团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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31. 预计负债

√适用 □不适用

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

32. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

本集团主要销售成品油、液化气等产品，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付给客户并验收完成时，商品的控制权转移，确认收入。

本集团对物业出租和管理收入，在已提供租赁场地、物业服务后，按租赁合同、协议约定的承租期间和物业服务提供期间内，确认收入。

本集团对原油及成品油等仓储服务，在已提供仓储服务后，按合同约定的仓储期间，确认收入。

本集团对原油及成品油等装卸服务，在提供装卸服务完成时，确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明

确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。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。

与本集团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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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）的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（初始确认的资产和负债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除外）。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，如果本集团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，本集团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）的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（初始确认的资产和负债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除外）。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，本集团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）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。

（4）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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，公司承租的是土地使用权

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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。在计算租赁付款额的现值时，本集团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。

②后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、16“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，本集团在租赁

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

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，本集团采取简化处理方法，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，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。

①经营租赁

本集团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。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延

期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。

根据解释16号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。

上述会计政策变更对本集团未产生影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%[注 1]、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%、8.25%

注 1：本公司之子公司杭州海越置业有限公司作为生活性服务业纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
诸暨市越都石油有限公司	20%
北方石油香港有限公司	8.25%
宜荣实业香港有限公司	8.25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策通知》（财税[2019]21 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社保的当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元。

(2) 根据 2019 年 1 月 17 日《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）通知第二条规定，子公司诸暨市越都石油有限公司满足小微企业条件。根据 2023 年 8 月 2 日《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 根据《企业所得税实施条例》第九十九条的规定，子公司铜川海越新能源科技有限公司 2023 年以《资源综合利用所得企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料生产的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,224.42	3,574.34

银行存款	470,977,475.89	918,575,995.48
其他货币资金	311,519,190.79	57,840,980.14
合计	782,508,891.10	976,420,549.96

其他说明

截至期末，本集团使用受到限制的货币资金为 310,811,130.89 元，详见附注七、31。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,334,000.00	11,589,164.32	/
其中：			
理财产品	1,334,000.00	11,589,164.32	/
合计	1,334,000.00	11,589,164.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融工具	52,208.00	
其中：期货产品	52,208.00	
合计	52,208.00	

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,724,000.00	25,054,929.14
商业承兑票据	400,000.00	
合计	9,124,000.00	25,054,929.14

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,124,000.00				9,124,000.00	26,347,293.83	100	1,292,364.69	4.91	25,054,929.14
其中：										
按账龄组合	9,124,000.00				9,124,000.00	26,347,293.83	100	1,292,364.69	4.91	25,054,929.14
合计	9,124,000.00	/		/	9,124,000.00	26,347,293.83	/	1,292,364.69	/	25,054,929.14

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	
应收票据	1,292,364.69		1,292,364.69			
合计	1,292,364.69		1,292,364.69			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	56,911,534.96	167,268,849.76
1 年以内小计	56,911,534.96	167,268,849.76
1 至 2 年	62,924,947.98	22,316,366.64
2 至 3 年	22,316,366.64	1,968,837.18
3 年以上	3,236,425.64	1,485,139.11
合计	145,389,275.22	193,039,192.69

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,360,783.23	22.95	32,560,783.23	97.60	800,000.00	2,772,421.41	1.44	2,772,421.41	100.00	
按组合计提坏账准备	112,028,491.99	77.05	8,366,963.17	7.47	103,661,528.82	190,266,771.28	98.56	11,044,922.22	5.80	179,221,849.06
其中：										
账龄组合	112,028,491.99	77.05	8,366,963.17	7.47	103,661,528.82	190,266,771.28	98.56	11,044,922.22	5.80	179,221,849.06
合计	145,389,275.22	/	40,927,746.40	/	104,461,528.82	193,039,192.69	/	13,817,343.63	/	179,221,849.06

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京首农商业连锁有限公司	15,374,720.93	15,374,720.93	100.00	诉讼中，回款可能性较低
江苏康孚电力燃料有限公司	7,875,000.00	7,875,000.00	100.00	回款可能性较低
中海油山东销售有限公司	3,362,264.88	3,362,264.88	100.00	回款可能性较低
福沃德石化（大连）有限公司	1,612,500.00	1,612,500.00	100.00	回款可能性较低
山东科力达石油化工有限公司	1,387,000.00	1,387,000.00	100.00	回款可能性较低

黄骅市信诺立业精细化工股份有限公司	1,297,507.15	497,507.15	38.34	根据管理层访谈, 仅能收回80.00万元款项
融泰控股(舟山)有限公司	1,148,495.77	1,148,495.77	100.00	回款可能性较低
天津海宁船务代理有限公司	1,066,368.86	1,066,368.86	100.00	回款可能性较低
浙江太牛贸易有限公司	112,181.50	112,181.50	100.00	回款可能性较低
杭州仁卫康慈医药科技有限公司	57,959.92	57,959.92	100.00	回款可能性较低
天津市川风机械施工有限公司	37,000.00	37,000.00	100.00	回款可能性较低
杭州余鑫信息科技有限公司	29,784.22	29,784.22	100.00	回款可能性较低
合计	33,360,783.23	32,560,783.23	97.60	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	112,028,491.99	8,366,963.17	7.47
合计	112,028,491.99	8,366,963.17	7.47

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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	其他变动	
单项计提	2,772,421.41	30,071,945.00			283,583.18	32,560,783.23
账龄组合	11,044,922.22		2,677,959.05			8,366,963.17
合计	13,817,343.63	30,071,945.00	2,677,959.05		283,583.18	40,927,746.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 106,453,350.83 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 73.22%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 22,546,676.08 元。

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明：

□适用 √不适用

8、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	210,604,403.78	87.98	430,391,031.55	97.20
1至2年	32,112,691.43	5.45		
2至3年			1,510,121.65	0.34
3年以上	9,939,289.18	6.57	10,904,167.53	2.46
合计	252,656,384.39	100.00	442,805,320.73	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 109,668,969.26 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 72.54%。

9、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	376,090,466.69	501,174,494.01
合计	376,090,466.69	501,174,494.01

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	352,728,173.72	470,048,034.34
1 年以内小计	352,728,173.72	470,048,034.34
1 至 2 年	89,437,201.59	16,173,805.16
2 至 3 年	9,133,212.12	27,667,636.19
3 年以上	48,284,202.44	22,636,566.25
合计	499,582,789.87	536,526,041.94

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	142,323,783.71	148,559,163.55
政府补助款	3,297,915.28	3,297,915.28
押金、保证金	24,528,534.91	3,478,414.37
股权转让款	24,354,662.00	
被冻结采购资金	286,615,744.49	
应收出口退税		23,593,203.83
代垫款	9,889,070.90	
采购退货款	5,026,408.46	356,280,000.00
其他	3,546,670.12	1,317,344.91
合计	499,582,789.87	536,526,041.94

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	32,453,060.62		2,898,487.31	35,351,547.93
2023年1月1日余额在本期				
--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			93,163,586.12	93,163,586.12
本期转回	5,022,810.87			5,022,810.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	27,430,249.75		96,062,073.43	123,492,323.18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款	35,351,547.93	93,163,586.12	5,022,810.87			123,492,323.18
合计	35,351,547.93	93,163,586.12	5,022,810.87			123,492,323.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款期末余额原值为 792,157,007.57 元，占其他应收款期末余额原值合计数的比例为 82.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 84,359,192.72 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

设计政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
天津经济技术开发区委员会	税收返还	3,297,915.28	2-3 年	注
合计		3,297,915.28		

注：根据 2014 年 7 月天津北方石油有限公司（以下简称“北方石油”）与天津经济技术开发区管理委员会签署的《投资合作协议》，约定在北方石油、北方港航等企业迁入经济开发区后，并且

年缴纳增值税、企业所得税总额超过 2000 万前提下，自 2017 年至 2019 年所缴纳增值税、企业所得税开发区留成部分 25%的财政扶持。公司于 2019 年和 2020 年向开发区财政局递交了 2018、2019 年的财税返还申请，申请文件均已审批通过。2021 年 12 月 15 日公司再次递交请求拨付财税返还的报告，2021 年 12 月 30 日开发区管理委员会复函：相关请求已通过审核，将按照流程尽快完成兑现资金拨付。截至 2023 年 12 月 31 日，以上财政拨款暂无法收回，已全额计提坏账准备。

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,719,948.29		1,719,948.29	233,504,202.27		233,504,202.27
库存商品	446,990,982.96	29,596,787.72	417,394,195.24	271,167,760.81		271,167,760.81
碳酸锂相关材料	576,624,959.90	269,375,870.83	307,249,089.07			
低值易耗品	56,567.15		56,567.15	95,671.58		95,671.58
合计	1,025,392,458.30	298,972,658.55	726,419,799.75	504,767,634.66		504,767,634.66

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		29,596,787.72				29,596,787.72
碳酸锂相关材料		269,375,870.83				269,375,870.83
合计		298,972,658.55				298,972,658.55

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	75,218,577.01	26,173,461.78
预缴税金	10,850,473.08	15,435,431.82
定期存款利息	17,975,898.73	8,950,898.73
贴现利息	3,311,401.75	
合计	107,356,350.57	50,559,792.33

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

						变动		准备		末余额
一、合营企业										
二、联营企业										
诸暨市中欣燃气有限公司	3,840,982.50	2,099,729.52		376,877.60						6,317,589.62
陕西中油海越能源有限公司	21,267,354.19			-1,084,942.73						20,182,411.46
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 1]	13,307,770.74			-1,992,977.76						11,314,792.98
浙江华睿睿银创业投资有限公司	4,279,268.98			-73,999.38						4,205,269.60
浙江华睿泰信创业投资有限公司	35,910,484.99		2,200,000.00	-776,084.44			7,400,000.00			25,534,400.55
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）[注 2]	3,671,283.21		243,905.00	-454,939.65						2,972,438.56
诸暨华越投资有限公司	1,559,463.93			-1,063.97						1,558,399.96
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）	19,181,435.02			-1,987.24			139,839.96			19,039,607.82
平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）	39,850,811.64			-584,114.90						39,266,696.74
诸暨海越贝克股权投资合伙企业（有限合伙）	8,114,571.91		8,400,000.00	1,224,830.54				-939,402.45		0.00
海南海越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,020,423.47			-1,995.14						2,018,428.33
诸暨华越一期创业投资合伙企业（有限合伙）	30,016,243.41			-181,096.54						29,835,146.87
武汉天堂硅谷云柯创业投资合伙企业（有限合伙）	29,174,797.15			-611,466.63						28,563,330.52
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）	20,041,337.46			-1,270,824.19						18,770,513.27
武汉天堂硅谷云祥创业投资合伙企业（有限合伙）	14,720,704.57			-583,883.52				339,111.79		14,475,932.84
杭州越智三期股权投资合伙企业（有限合伙）	8,984,365.90			-2,824.61						8,981,541.29
杭州越智四期股权投资合伙企业（有限合伙）	37,800,189.97			-2,373,534.96						35,426,655.01
嘉兴普华肆颢创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	23,600,000.00		-861,972.35						42,738,027.65

诸暨海越禧越创业投资合伙企业（有限合伙）		27,000,000.00	7,000,000.00	4,617.26					20,004,617.26	
瑞安市海越启航创业投资合伙企业（有限合伙）		5,060,000.00		4,818.44					5,064,818.44	
温州天堂硅谷海越产业投资合伙企业（有限合伙）		15,000,000.00		-279,982.88					14,720,017.12	
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	190,266,518.57			11,035,161.80					201,301,680.37	
小计	504,008,007.61	72,759,729.52	17,843,905.00	1,508,614.75			7,539,839.96	-600,290.66	552,292,316.26	
合计	504,008,007.61	72,759,729.52	17,843,905.00	1,508,614.75			7,539,839.96	-600,290.66	552,292,316.26	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

注 1：该公司董事会成员 5 名和监事会成员 3 名，其中本公司委派董事和监事各 1 名；该公司财务总监由本公司委派，因此对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

注 2：根据浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，该合伙企业设立投资委员会负责投资决策。投资委员会设 13 人，本公司之子公司浙江海越资产管理有限公司委派 1 人，因此对该合伙企业具有重大影响，采用权益法核算。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海电气（安徽）储能科技有限公司		50,000,000.00					50,000,000.00				
杭州越智一期股权投资合伙企业（有限合伙）	38,800,000.00						38,800,000.00				
浙江信汇新材料股份有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00				
武汉天堂硅谷恒新创业投资基金合伙企业	30,000,000.00						30,000,000.00				
北京天越智同科技合伙企业	20,000,000.00						20,000,000.00				
华道（上海）生物医药有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00				
天堂硅谷奕芯私募股权投资基金	18,000,000.00						18,000,000.00				
杭州量安科技有限公司		15,000,000.00					15,000,000.00				
九曜智能科技（浙江）有限公司		13,000,000.00					13,000,000.00				
绍兴柯桥天堂硅谷领新股权投资合伙企业	10,000,000.00		383,631.71				9,616,368.29				
浙江华康药业股份有限公司	49,410,631.76		37,148,109.17	23,018,608.57			12,262,522.59		183,573,110.28		

浙江众凌科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00				
杭州天堂硅谷智新股权投资合伙企业		10,000,000.00				10,000,000.00				
中能锂电科技泰州有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00				
嘉兴立鼎旗开创业投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00				10,000,000.00				
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）		1,666,667.00				1,666,667.00				
杭州天堂硅谷云沛股权投资合伙企业	9,000,000.00					9,000,000.00				
济南中数企云投资合伙企业	9,000,000.00					9,000,000.00				
浙江微针半导体有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00				
杭州联川生物技术股份有限公司	5,400,000.00					5,400,000.00				
雪佛龙（天津）油品有限公司	2,822,988.46					2,822,988.46	259,731.67	259,731.67		
诸暨海越禧越创业投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00				2,000,000.00				
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）		1,286,900.00				1,286,900.00				
浙江晋月隆影视传媒有限公司		300,000.00				300,000.00				
浙江经协启赋投资管理有限公司	200,000.00	50,000.00				250,000.00				
浙江爱珈农业科技有限公司		100,000.00				100,000.00				
温州市邦科智能科技有限公司		100,000.00				100,000.00				

浙江氢航科技有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00								
浙江泰银创业投资有限公司											
嘉兴华睿盛银创业投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00		9,000,000.00								
浙江宇天科技股份有限公司										32,000,000.00	
湖南丰惠肥业有限公司										30,030,000.00	
合计	280,133,620.22	113,503,567.00	57,031,740.88	23,018,608.57			336,605,446.34	259,731.67	183,832,841.95	62,030,000.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
浙江华康药业股份有限公司	183,573,110.28		处置股份
合计	183,573,110.28		/

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	243,884,635.43	35,804,815.91	279,689,451.34
2. 本期增加金额	9,016,741.37		9,016,741.37
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	9,016,741.37		9,016,741.37
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	252,901,376.80	35,804,815.91	288,706,192.71
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	100,818,705.94	10,969,880.65	111,788,586.59
2. 本期增加金额	13,309,213.98	945,500.28	14,254,714.26
(1) 计提或摊销	6,668,567.10	945,500.28	7,614,067.38
(2) 固定资产转入	6,640,646.88		6,640,646.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	114,127,919.92	11,915,380.93	126,043,300.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	138,773,456.88	23,889,434.98	162,662,891.86
2. 期初账面价值	143,065,929.49	24,834,935.26	167,900,864.75

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	395,247,506.82	439,258,050.52
固定资产清理		
合计	395,247,506.82	439,258,050.52

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	575,179,624.29	20,003,973.68	947,522,828.12	5,101,629.38	1,547,808,055.47
2.本期增加金额	13,790,468.92	1,523,142.44	19,213,839.94	218,020.61	34,745,471.91
(1) 购置	7,345.13	648,992.41	16,738,610.34	218,020.61	17,612,968.49
(2) 在建工程转入	13,783,123.79	874,150.03	2,475,229.60		17,132,503.42
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	543,365.41	619,232.86	27,899,882.16	481,214.29	29,543,694.72
(2) 转入在建工程			18,300,057.64		18,300,057.64
(3) 转入投资性房地 产	9,016,741.37				9,016,741.37
4.期末余额	579,409,986.43	20,907,883.26	920,536,728.26	4,838,435.70	1,525,693,033.65
二、累计折旧					
1.期初余额	260,370,752.52	16,141,320.28	826,138,811.06	3,237,970.83	1,105,888,854.69
2.本期增加金额	22,173,641.84	1,157,863.15	32,120,520.51	503,644.18	55,955,669.68
(1) 计提	22,173,641.84	1,157,863.15	32,120,520.51	503,644.18	55,955,669.68
3.本期减少金额	6,818,545.36	635,242.84	27,125,830.76	459,728.84	35,039,347.80
(1) 处置或报废	177,898.48	635,242.84	27,125,830.76	459,728.84	28,398,700.92
(2) 转入投资性房地 产	6,640,646.88				6,640,646.88
4.期末余额	275,725,849.00	16,663,940.59	831,133,500.81	3,281,886.17	1,126,805,176.57
三、减值准备					
1.期初余额	2,661,150.26				2,661,150.26
2.本期增加金额	979,200.00				979,200.00
(1) 计提	979,200.00				979,200.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,640,350.26				3,640,350.26
四、账面价值					

1.期末账面价值	300,043,787.17	4,243,942.67	89,403,227.45	1,556,549.53	395,247,506.82
2.期初账面价值	312,147,721.51	3,862,653.40	121,384,017.06	1,863,658.55	439,258,050.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	44,361,277.48	7,172,042.67	3,640,350.26	33,548,884.55	
专用设备	6,672,647.78	6,339,014.58		333,632.19	
合计	51,033,925.26	13,511,057.25	3,640,350.26	33,882,516.74	

注：公司控股子公司诸暨市越都石油有限公司（以下简称“越都石油”）名下新都加油站暂时闲置，详见附注（六）23 预收款项之说明。

预计上述金额能够补偿相关闲置资产的账面价值及清理费用，因此无需计提减值准备。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,233,434.57
通用设备	2,040.33
专用设备	81,613.86
合计	13,317,088.76

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2万吨/年铝电解质综合利用建设项目	59,144,199.74	正在办理
合计	59,144,199.74	

(5). 固定资产的减值测试情况 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**固定资产清理** 适用 不适用**22、在建工程****项目列示**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,437,306.53	23,048,272.78

工程物资		
合计	77,437,306.53	23,048,272.78

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
2万吨/年铝电解质综合利用建设项目	76,446,054.85		76,446,054.85	21,344,386.32		21,344,386.32
零星工程	991,251.68		991,251.68	1,703,886.46		1,703,886.46
合计	77,437,306.53		77,437,306.53	23,048,272.78		23,048,272.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2万吨/年铝电解质综合利用建设项目	300,000,000	21,344,386.32	72,046,744.91	16,945,076.38		76,446,054.85	49.85	正在建设				自有资金
合计	300,000,000	21,344,386.32	72,046,744.91	16,945,076.38		76,446,054.85	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	432,896,348.24	67,100.00	1,811,633.91	434,775,082.15
2. 本期增加金额			1,067,529.98	1,067,529.98
(1) 购置			1,067,529.98	1,067,529.98
3. 本期减少金额			6,000.00	6,000.00
(1) 处置			6,000.00	6,000.00
4. 期末余额	432,896,348.24	67,100.00	2,873,163.89	435,836,612.13
二、累计摊销				
1. 期初余额	112,930,113.92	67,100.00	955,369.28	113,952,583.20
2. 本期增加金额	11,272,859.54		339,574.67	11,612,434.21
(1) 计提	11,272,859.54		339,574.67	11,612,434.21
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	124,202,973.46	67,100.00	1,294,943.95	125,565,017.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	308,693,374.78	-	1,578,219.94	310,271,594.72
2. 期初账面价值	319,966,234.32		856,264.63	320,822,498.95

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	12,761,766.78	71,440.00	4,555,169.82		8,278,036.96
管架占用费等摊销	1,221,586.06		275,607.60		945,978.46
开办费	833,333.34	1,884,131.03	345,424.00	833,333.34	1,538,707.03
合计	14,816,686.18	1,955,571.03	5,176,201.42	833,333.34	10,762,722.45

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
减值准备	463,226,266.73	115,810,566.73	48,645,307.64	12,161,326.91
交易性金融资产公允价值变动	666,000.00	166,500.00	410,835.68	102,708.92
预计负债			1,675,819.20	418,954.80
可抵扣亏损	20,040,556.55	5,010,139.14	5,760,197.44	1,440,049.36
衍生工具金融价值变动	5,360.00	1,340.00		
合计	483,938,183.28	120,988,545.87	56,492,159.96	14,123,039.99

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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			45,040,760.43	11,260,190.37
合计			45,040,760.43	11,260,190.37

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,806,811.66	4,477,098.87
交易性金融资产公允价值变动和其他权益工具投资公允价值变动	304,832.58	62,057,000.00
可抵扣亏损	9,022,558.21	14,388,225.87
合计	13,134,202.45	80,922,324.74

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		1,649,665.35	
2024	1,087,632.98	1,087,646.00	
2025	564,420.04	881,308.95	
2026	888,623.78	5,342,444.83	
2027	2,055,707.05	5,427,160.74	
2028	4,426,174.36		截至本财务报表批准报出日，公司及子公司尚未办妥2023年度企业所得税汇算清缴手续
合计	9,022,558.21	14,388,225.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
预付征地拆迁款[注]	16,050,000.00		16,050,000.00	16,050,000.00		16,050,000.00
预付长期资产购置款	40,541,554.16		40,541,554.16	32,220,551.34		32,220,551.34
预付股权转让款	9,000,000.00		9,000,000.00			
合计	65,591,554.16		65,591,554.16	48,270,551.34		48,270,551.34

其他说明：

注：详见本财务报表附注十三、1 重大承诺事项。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末	期初

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	310,811,130.89	310,811,130.89		票据、期货保证金；银行借款质押；法律纠纷等	326,448,573.19	326,448,573.19		票据、期货保证金；银行借款质押；法律纠纷等
其他应收款	286,615,744.49	286,615,744.49		外币冻结资金				
存货	19,881,549.35	15,749,186.89			1,497,388.39	1,497,388.39		客观原因无法提货
投资性房地产	267,610,198.33	153,726,643.87		银行借款抵押、法律纠纷等				
固定资产	165,392,266.69	90,284,179.62		银行借款抵押、法律纠纷等	68,831,425.74	36,785,056.19		银行借款抵押、法律纠纷等
无形资产	127,293,733.07	99,110,545.34		银行借款抵押、法律纠纷等	83,007,952.76	43,433,555.64		银行借款抵押、法律纠纷等
长期股权投资	9,984,000.00	9,984,000.00		股权冻结				
合计	1,187,588,622.82	966,281,431.10	/	/	479,785,340.08	408,164,573.41	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押和保证借款	209,010,000.00	120,000,000.00
抵押借款	429,000,000.00	49,000,000.00
质押借款		74,144,000.00
保证借款	10,000,000.00	
应付利息	932,130.03	65,129.17
合计	648,942,130.03	243,209,129.17

短期借款分类的说明：

①抵押借款明细

单位：元币种：人民币

贷款银行	贷款用途	具体情况	年末余额
中国工商银行股份有限公司诸暨支行	经营周转	本公司以不动产权（权属证明为浙（2019）诸暨市不动产权第0004889号）抵押	49,000,000.00
杭州联合农村商业银行股份有限公司滨江区支行	经营周转	杭州海越置业有限公司以最高额12.96亿元的不动产权（权属证明为杭滨国用（2011）第100004号、杭滨国用（2011）第100005号、杭房权证高新字第11343493号、杭房权证高新字第11343494号）为本公司的借款作抵押	380,000,000.00
合计			429,000,000.00

②质押、抵押及保证借款

单位：元币种：人民币

贷款银行	保证人	贷款用途	具体情况	年末余额
招商银行股份有限公司杭州分行	铜川汇能鑫能源有限公司	资金周转	本公司以不动产权（权属证明为浙（2019）诸暨市不动产权第 0006040 号）抵押；铜川汇能鑫能源有限公司以最高额 10000 万元为本公司进行担保	50,000,000.00
浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行	铜川汇能鑫能源有限公司	资金周转	本公司以不动产权（权属证明为浙（2018）诸暨市不动产权第 0019299 号、浙（2018）诸暨市不动产权第 0019519 号、浙（2021）诸暨市不动产权第 0027504 号、浙（2022）诸暨市不动产权第 0053263 号）抵押；铜川汇能鑫能源有限公司以最高额 11000 万元为本公司进行担保	159,010,000.00
合计				209,010,000.00

③保证借款

单位：元币种：人民币

贷款银行	保证人	贷款用途	具体情况	年末余额
盛京银行股份有限公司天津分行营业部	本公司	资金周转	由本公司为天津汇荣石油有限公司提供 1000 万最高额担保	10,000,000.00
合计				10,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票（注）	199,950,000.00	121,550,000.00
合计	199,950,000.00	121,550,000.00

注：本公司可以向银行贷款 2 亿元的大额存单质押应付票据额度 19,995.00 万元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,517,998.93	138,732,470.44
1 年以上	12,118,106.13	7,897,153.14
合计	42,636,105.06	146,629,623.58

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,075,266.44	4,161,226.92
1 年以上	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	9,075,266.44	8,161,226.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收拆迁补偿款	4,000,000.00	注
合计	4,000,000.00	/

注：根据 2015 年 5 月 13 日诸暨市交通投资集团有限公司（以下简称“交通投资公司”）与公司控股子公司越都石油签订的新都加油站拆建协议，因 31 省道延伸线诸暨金村至金沙段公路工程建设需要，需征收越都石油的新都加油站部分用地，新都加油站房屋、附属屋和设备搬迁费的评估价为 471.61 万元，越都石油已于 2015 年 6 月 12 日收到交通投资公司拆迁补偿款 400 万元，鉴于该款项属于非财政预算专项拨款，暂列示在预收款项进行核算。

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品或劳务款	133,857,660.31	323,580,076.28
会员卡积分未使用部分	1,963,488.25	788,889.44
减：计入其他流动负债（附注六、26）	15,408,856.07	37,316,783.68
合计	120,412,292.49	287,052,182.04

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,800,562.66	70,212,715.18	70,333,685.40	14,679,592.44
二、离职后福利-设定提存计划	260,247.82	5,799,731.32	5,810,564.09	249,415.05
三、辞退福利		1,878,096.96	1,092,072.96	786,024.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,060,810.48	77,890,543.46	77,236,322.45	15,715,031.49

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	12,158,131.32	58,972,958.49	59,095,303.37	12,035,786.44
二、职工福利费	3,300.00	2,991,407.73	2,954,407.73	40,300.00

三、社会保险费	116,232.20	3,626,715.47	3,688,947.11	54,000.56
其中：医疗保险费	111,012.02	3,271,577.07	3,333,133.91	49,455.18
工伤保险费	4,109.60	257,177.89	257,852.69	3,434.80
生育保险费	1,110.58	97,960.51	97,960.51	1,110.58
四、住房公积金	120,098.40	3,700,823.70	3,732,301.52	88,620.58
五、工会经费和职工教育经费	2,402,800.74	920,809.79	862,725.67	2,460,884.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,800,562.66	70,212,715.18	70,333,685.40	14,679,592.44

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	187,505.96	5,617,908.60	5,615,890.64	189,523.92
2、失业保险费	72,741.86	181,822.72	194,673.45	59,891.13
3、企业年金缴费				
合计	260,247.82	5,799,731.32	5,810,564.09	249,415.05

其他说明：

√适用 □不适用

(4) 辞退福利

单位：元币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		1,878,096.96	1,092,072.96	786,024.00
合计		1,878,096.96	1,092,072.96	786,024.00

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	46,296,880.31	51,732,009.79
增值税	5,552,459.92	15,512,373.82
房产税	1,096,301.72	893,510.27
个人所得税	892,959.31	744,552.07
土地使用税	1,589,371.97	633,357.85
印花税	2,503,827.60	624,441.90
城市维护建设税	304,668.04	118,509.95
教育费附加	47,514.46	52,440.49
地方教育附加	47,532.75	31,670.52
其他税种	409,321.38	11,816.03
合计	58,740,837.46	70,354,682.69

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,810,943.97	15,386,135.32
其他应付款	82,031,510.62	67,528,764.61
合计	86,842,454.59	82,914,899.93

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,810,943.97	15,386,135.32
合计	4,810,943.97	15,386,135.32

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款（包括尚未完成手续减资款等）	69,051,882.59	59,849,717.96
押金保证金	5,481,200.30	6,477,574.21
诉讼费	6,153,197.98	
其他	1,345,229.75	1,201,472.44
合计	82,031,510.62	67,528,764.61

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税额	15,408,856.13	37,316,783.68
合计	15,408,856.13	37,316,783.68

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
油气库迁扩建专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00	注
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	/

其他说明：

注：因浙赣铁路诸暨段取直工程的需要，公司位于原诸暨火车站附近铁路线上的油气库和铁路专用线按同规模、拆一还一原则相应搬迁到诸暨铁路新线附近。根据浙江省重点建设领导小组办公室浙重建办[2005]03号文，公司已收到诸暨市支持浙赣铁路电气化建设领导小组办公室拨入的油气库迁扩建资金 2,000.00 万元。截至 2007 年 12 月 31 日，油气库迁扩建工程已完成竣工验收并投入使用，有关油气库迁扩建工程实际占用的土地由浙江省国土资源厅统征办统一征用，同年土地使用权证已取得，原诸暨火车站附近铁路线上的油气库尚未清理完毕，公司将上述资金拨款暂挂专项应付款科目。

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,675,819.19		
合计	1,675,819.19		/

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收加油站租金[注]	121,416,666.19	130,816,666.27
合计	121,416,666.19	130,816,666.27

其他说明：

注：根据公司与中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司签订的《加油站资产租赁合同》，公司将五个加油站整体出租，租赁期 25 年，租金总额合计 23,500.00 万元，列报于其他非流动负债项目。公司本年根据租赁期限分摊转入其他业务收入 9,400,000.08 元。

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	468,144,464.00						468,144,464.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	999,789,116.50			999,789,116.50
合计	999,789,116.50			999,789,116.50

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	14,616,398.06	6,008,569.91		23,018,608.57	662,680.50	28,364,497.98	42,980,896.04
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	14,616,398.06	6,008,569.91		23,018,608.57	662,680.50	28,364,497.98	42,980,896.04
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	39,617.60	38,019.19				38,019.19	77,636.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	39,617.60	38,019.19				38,019.19	77,636.79

其他综合收益合计	14,576,780.46	5,970,550.72	23,018,608.57	662,680.50	28,326,478.79	42,903,259.25
----------	---------------	--------------	---------------	------------	---------------	---------------

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,515,383.12	5,723,094.94	4,060,413.14	9,178,064.92
合计	7,515,383.12	5,723,094.94	4,060,413.14	9,178,064.92

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	183,989,603.87	3,469,494.88		187,459,098.75
合计	183,989,603.87	3,469,494.88		187,459,098.75

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,470,788,873.44	1,396,299,457.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,470,788,873.44	1,396,299,457.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-245,464,680.00	56,041,006.88
其他[注1]	25,516,486.78	44,688,745.83
减：提取法定盈余公积	3,469,494.88	1,896,824.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		24,343,512.13
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,247,371,185.34	1,470,788,873.44

注1：其他系本集团处置其他权益工具投资利得及本集团对联营企业处置其他权益工具投资对应确认的利得。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,112,954,819.10	1,858,694,261.46	6,566,033,838.02	6,355,046,391.32
其他业务	15,126,549.01	3,655,380.70	21,997,321.37	1,800,945.03

合计	2,128,081,368.11	1,862,349,642.16	6,588,031,159.39	6,356,847,336.35
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	产品销售-分部	租赁业务-分部	仓储业务-分部	生产加工-分部	其他-分部	合计
	营业收入	营业收入	营业收入	营业收入	营业收入	营业收入
商品类型	1,836,918,687.97	27,381,792.04	171,260,835.91	89,296,628.72	3,223,423.47	2,128,081,368.11
商品销售	1,022,547,590.17			749,884.56		1,023,297,474.73
仓储装卸			132,437,066.38			132,437,066.38
房屋租赁	11,240,929.58	27,381,792.04				38,622,721.62
成品油零售	800,322,073.52		31,576,017.65			831,898,091.17
碳酸锂及副产品销售				87,982,685.44	3,223,423.47	91,206,108.91
其他	2,808,094.70		7,247,751.88	564,058.72		10,619,905.30
按经营地区分类	1,836,918,687.97	27,381,792.04	171,260,835.91	89,296,628.72	3,223,423.47	2,128,081,368.11
华南地区	1,597,672,997.77	27,381,792.04	39,408,722.39		3,223,423.47	1,667,686,935.67
华北地区	239,242,154.44		131,852,113.52			371,094,267.96
西北地区	3,535.76			89,296,628.72	-	89,300,164.48

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,632,308.88	3,810,191.54
房产税	4,912,502.65	3,584,140.36
城市维护建设税	1,631,356.01	2,332,834.68
教育费附加	1,026,715.21	1,109,335.98
土地使用税	2,008,019.87	883,497.04
地方教育附加	139,623.80	557,212.19
营业税	470,000.04	470,000.04
其他	87,806.18	34,641.85
合计	17,908,332.64	12,781,853.68

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,801,774.44	25,660,140.58
市场推广费	4,333,882.24	11,472,471.15
折旧和摊销费	5,684,686.60	5,810,387.32
运杂费	3,447,438.98	1,111,582.33
水电费	696,951.17	679,360.76
办公费	228,215.18	478,628.85
差旅费	197,063.72	312,865.20
业务招待费	112,794.41	266,779.08
检测费	47,934.68	258,874.83
财产保险费	48,853.97	105,961.88
修理费	335,658.43	81,596.00
油料费	903.6	1,960.80
其他	1,783,896.62	2,119,289.22
合计	39,720,054.04	48,359,898.00

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,839,756.71	37,840,759.97
折旧及摊销费用	21,988,192.97	21,248,133.23
业务招待费	7,998,833.44	9,126,868.53
办公及会议费	4,600,970.14	3,998,494.80
中介机构费	6,742,221.01	4,013,860.26
基金管理费服务费		1,760,000.00
停工支出	4,379,434.00	
差旅费	2,112,600.41	1,789,208.26
安全生产费	2,550,323.28	1,638,377.50
保险及修理费	561,899.23	495,800.78
劳务费	1,276,430.11	222,526.00
其他	5,640,317.11	2,887,534.97
合计	98,690,978.41	85,021,564.30

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一期 1.2 万吨锂材料项目	5,110,107.87	
合计	5,110,107.87	

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,969,557.20	3,085,010.79
减：利息收入	17,947,164.66	21,942,114.12

汇兑损益	3,926,942.31	-7,860,918.03
金融机构手续费	1,623,055.96	2,771,352.35
票据贴现手续费和信用证开证手续费等	6,935,874.37	5,849,911.27
合计	3,508,265.18	-18,096,757.74

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,419,927.85	4,431,387.94
代扣个人所得税手续费返还	37,681.17	24,215.20
退役军人增值税减免	10,500.00	8,250.00
合计	1,468,109.02	4,463,853.14
政府补助	1,419,927.85	4,431,387.94

其他说明：

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,508,846.19	-14,187,147.25
处置长期股权投资产生的投资收益	5,866,149.80	37,345,310.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,422.50	143,414.22
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	546,831.07	1,786,960.97
资金占用利息收入及其他	498,521.44	
合计	8,422,771.00	25,088,538.16

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-254,400.00	-437,835.68
衍生金融工具	-5,360.00	
合计	-259,760.00	-437,835.68

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	1,292,364.69	-1,292,364.69
应收账款减值损失	-27,393,985.95	-6,530,639.23
其他应收款坏账损失	-88,140,775.25	-22,769,563.71

合计	-114,242,396.51	-30,592,567.63
----	-----------------	----------------

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-298,972,658.55	
五、固定资产减值损失	-979,200.00	-2,661,150.26
合计	-299,951,858.55	-2,661,150.26

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-978,840.92	-118,750.99
合计	-978,840.92	-118,750.99

其他说明：

损失以“-”填列

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔款收入	1,509,738.77	1,804,790.37	1,509,738.77
罚款、违约金	41,246.90	57,200.00	41,246.90
非流动资产毁损报废利得	5,229.70	3,017.76	5,229.70
与企业日常活动无关的政府补助	51,500.00		51,500.00
其他	12,909.08	861,581.15	12,909.08
合计	1,620,624.45	2,726,589.28	1,620,624.45

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	8,065,636.60	2,348,093.87	8,065,636.60
赔偿支出	5,034,921.99	1,675,819.19	5,034,921.99

非流动资产报废损失	54,303.18	326,875.80	54,303.18
盘亏损失	2,591,513.01		2,591,513.01
其他支出	3,151.00	14,310.32	3,151.00
合计	15,749,525.78	4,365,099.18	15,749,525.78

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,658,230.72	45,953,948.40
递延所得税费用	-106,865,505.88	-8,007,668.56
合计	-70,207,275.16	37,946,279.84

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-318,876,889.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-79,719,222.37
子公司适用不同税率的影响	-230,004.12
调整以前期间所得税的影响	179,475.81
非应税收入的影响	-500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,408,746.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,447,960.51
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	14,464,556.65
允许加计扣除的费用的影响	-1,285,522.89
权益法确认的投资收益的影响	-4,077,343.76
利用以前期间的可抵扣亏损	
其他	
所得税费用	-70,207,275.16

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注六、34、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回大股东资金占用款	356,280,000.00	191,227,075.00

收回保证金	5,473,516.85	31,181,392.34
银行存款利息收入	5,421,125.71	8,346,815.39
政府补助	1,509,203.37	4,216,239.27
往来款及其他	44,242,012.24	76,380,080.20
合计	412,925,858.17	311,351,602.20

支付的其他与经营活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	334,511.37	2,771,352.35
支付保证金	62,990,354.73	45,130,795.00
付现费用及往来款等	86,991,146.33	135,743,791.82
支付大股东资金占用款		185,978,903.00
合计	150,316,012.43	369,624,842.17

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品及收益	10,000,764.32	70,000,000.00
收回证券账户保证金	10,370,001.00	
收到投资的其他	38,019.19	
合计	20,408,784.51	70,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		70,000,000.00
支付证券账户保证金	10,427,569.00	
合计	10,427,569.00	70,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押定期存款等		26,922,661.53
票据保证金		

合计		26,922,661.53
----	--	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		46,132,335.50
应付票据贴现办理手续费	4,337,910.84	5,167,290.73
质押定期存款等		262,000,000.00
合计	4,337,910.84	313,299,626.23

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-248,669,614.32	59,274,561.80
加：资产减值准备	270,355,070.83	1,964,730.75
信用减值损失	143,839,184.23	30,592,567.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,569,737.06	72,502,075.65
使用权资产摊销		
无形资产摊销	11,612,434.21	8,097,545.90
长期待摊费用摊销	5,176,201.42	7,264,970.33
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）	978,840.92	118,750.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	49,073.48	323,858.04
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	259,760.00	437,835.68
财务费用（收益以“—”号填列）	15,905,431.57	8,934,922.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,422,771.00	-25,088,538.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-106,865,505.88	-8,007,668.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	11,260,190.37	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-520,624,823.64	-273,074,543.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	274,742,105.88	-665,632,945.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-399,549,893.32	394,209,571.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-486,384,578.19	-388,082,306.07
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	471,697,760.21	649,971,976.77
减: 现金的期初余额	649,971,976.77	1,681,955,347.32
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	-178,274,216.56	-1,031,983,370.55

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,967,500.00
其中: 海越能源集团股份有限公司	25,967,500.00
浙江海越创业投资有限公司	5,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	40,269,432.19
其中: 天津北方能源有限公司	40,016,616.14
诸暨王鼎卓越创业投资合伙企业(有限合伙)	252,816.05
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-9,301,932.19

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	471,697,760.21	649,971,976.77
其中: 库存现金	12,224.42	3,574.34
可随时用于支付的银行存款	421,518,758.75	632,127,422.29
可随时用于支付的其他货币资金	50,166,777.04	17,840,980.14
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	471,697,760.21	649,971,976.77
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). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	395,091.94	7.0827	2,798,317.68
欧元	0.54	7.5892	4.10
港币	704.50	0.90622	638.43
其他应收款	-	-	
其中：美元	43,467,017.45	7.0827	307,863,844.49

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	27,643,091.36	
加油站租赁	9,370,000.08	
其他	1,609,630.18	
合计	38,622,721.62	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,646,162.12	
折旧费用与长期摊销	212,341.80	
人员人工	1,418,270.61	
设计费	833,333.34	
合计	5,110,107.87	
其中：费用化研发支出	5,110,107.87	
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

(1) 新设子公司

名称	成立时间	注册资本（万元）
诸暨海越卓越股权投资合伙企业（有限合伙）	2023 年 3 月 3 日	5,100.00
海南海越启航股权投资合伙企业（有限合伙）	2023 年 3 月 1 日	5,700.00
浙江舟山华衡能源有限公司	2023 年 4 月 7 日	3,000.00
天津汇越国际贸易有限公司	2023 年 8 月 3 日	10,000.00
商洛海越环保科技有限公司	2023 年 5 月 31 日	500.00
铜川海越锂能新材料有限公司	2023 年 5 月 24 日	1,000.00
上海恒越鑫新材料有限公司	2023 年 6 月 20 日	1,000.00
铜川海越能源进出口有限公司	2023 年 12 月 1 日	500.00

(2) 本年减少的子公司

名称	减少原因	时间
诸暨市恒律燃气有限公司	注销	2023 年 2 月 1 日
天津联合石油电子商务有限公司	注销	2023 年 10 月 7 日
诸暨王鼎卓越创业投资合伙企业（有限合伙）	出售	2023 年 3 月 31 日
天津北方能源有限公司	出售	2023 年 2 月 28 日
天津汇茂石油有限公司	注销（注）	2023 年 12 月 27 日

注：天津汇茂石油有限公司于 2023 年 12 月 27 日办理工商注销，但是银行账户在 2024 年 1 月办理注销。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江天越创业投资有限公司	诸暨市	10,000.00	诸暨市	创业投资	100		设立
浙江海越创业投资有限公司	杭州市	10,000.00	杭州市	创业投资	100		设立
杭州海越置业有限公司	杭州市	5,000.00	杭州市	物业管理		100	设立
舟山瑞泰投资有限公司	舟山市	800.00	舟山市	实业投资	80		非同一控制下企业合并
诸暨市越都石油有限公司[注 1]	诸暨市	850.00	诸暨市	商品流通	50		设立
天津北方石油有限公司	天津市	58,660.00	天津市	仓储贸易	100		非同一控制下企业合并
天津汇荣石油有限公司	天津市	11,500.00	天津市	仓储贸易		100	非同一控制下企业合并
北方石油香港有限公司	香港	/	香港	创业投资		100	非同一控制下企业合并
天津北方港航石化码头有限公司[注 2]	天津市	11,357.49	天津市	仓储贸易		50	非同一控制下企业合并
宜荣实业香港有限公司	香港	/	香港	创业投资		100	非同一控制下企业合并
天津汇茂石油有限公司	天津市	5,000.00	天津市	商品流通		100	设立
汇驰石油(浙江)有限公司	天津市	5,000.00	舟山市	商品流通		100	设立
天津北方储运有限公司	天津市	10,000.00	天津市	仓储贸易		100	设立
诸暨海越燃气有限公司	诸暨市	2,000.00	诸暨市	燃气贸易	100		设立
诸暨海越能源有限公司	诸暨市	5,000.00	诸暨市	商品流通	100		设立
浙江舟山华衡能源有限公司	舟山市	3,000.00	舟山市	商品流通		100	设立
天津汇越国际贸易有限公司	天津市	1,000.00	天津市	商品流通		100	设立
诸暨海越仓储有限公司	诸暨市	2,000.00	诸暨市	仓储贸易	100		设立
铜川海越能源贸易有限公司	铜川市	3,060.00	铜川市	商品流通	51		设立
商洛海越环保科技有限公司	商洛市	500.00	商洛市	实业生产	100		设立
铜川海越新能源科技有限公司	铜川市	10,000.00	铜川市	实业生产	100		设立
铜川海越锂电新材料有限公司	铜川市	1,000.00	铜川市	商品流通		100	设立
上海恒越鑫新材料有限公司	上海市	1,000.00	上海市	商品流通		100	设立
铜川海越能源进出口有限公司	铜川市	475.00	铜川市	商品流通		100	设立
上海海越新能源有限公司	上海市	5,000.00	上海市	商品流通	100		设立
铜川天越新能源发展有限公司	铜川市	5,000.00	铜川市	商品流通	100		设立
铜川海越智造新材料有限公司	铜川市	5,000.00	铜川市	商品流通	100		设立
铜川海越新能源材料研究院有限公司	铜川市	5,000.00	铜川市	新兴能源技术研发	100		设立
诸暨市天越贝克智行股权投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	1,000.00	诸暨市	股权投资		68.97	设立
诸暨海越卓越股权投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	4,500.00	诸暨市	股权投资		88.24	设立
海南海越启航股权投资合伙企业(有限合伙)	澄迈市	5,700.00	澄迈市	股权投资		89.29	设立
天津联合石油电子商务有限公司	天津市	4,000.00	天津市	网络技术开发与服务		80	非同一控制下企业合并
天津北方能源有限公司	天津市	5,000.00	天津市	商品流通	51		设立
诸暨市恒律燃气有限公司	诸暨市	3,000.00	诸暨市	燃气经营		100	设立

诸暨王鼎卓越创业投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	2,000.00	诸暨市	资本市场服务		95.24	设立
----------------------	-----	----------	-----	--------	--	-------	----

注 1：诸暨市越都石油有限公司现有注册资本 850.00 万元，其中本公司出资 425.00 万元，占其注册资本的 50%，根据该公司章程约定及日常经营安排，本公司对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

注 2：天津北方港航石化码头有限公司现有注册资本 22,714.97 万元，其中天津北方石油有限公司出资 11,357.49 万元，占其注册资本的 50%，根据该公司章程约定及日常经营安排，天津北方石油有限公司对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨市中欣燃气有限公司	诸暨市	诸暨市	燃气生产和供应业	41.040		权益法
陕西中油海越能源有限公司	铜川市	铜川市	批发业	50.000		权益法
浙江天洁磁性材料股份有限公司	诸暨市	诸暨市	制造业	15.000		权益法
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	27.765		权益法
浙江华睿睿银创业投资有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	22.000		权益法
浙江华睿盛银创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	22.000		权益法
浙江华睿泰信创业投资有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	20.000		权益法
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	20.000		权益法
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	4.880		权益法
诸暨华越投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	27.765		权益法
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	54.286		权益法
平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	创业投资	5.229		权益法
诸暨海越贝克股权投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	11.586		权益法
海南海越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	省直辖县级行政区划	省直辖县级行政区划	创业投资	40.239		权益法
诸暨华越一期创业投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	69.767		权益法
武汉天堂硅谷云柯创业投资合伙企业（有限合伙）	武汉市	武汉市	创业投资	93.750		权益法
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	创业投资	91.667		权益法
武汉天堂硅谷云祥创业投资合伙企业（有限合伙）	武汉市	武汉市	创业投资	66.667		权益法
杭州越智三期股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	创业投资	45.690		权益法
杭州越智四期股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	创业投资	2.242		权益法
嘉兴普华肆颢创业投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	创业投资	84.000		权益法
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		49.000	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	国家管网集团汇鑫油品 储运有限公司	国家管网集团汇鑫油品 储运有限公司
资产合计	419,683,098.45	413,073,930.72
负债合计	75,162,432.60	103,340,997.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	344,520,665.85	309,732,933.22
按持股比例计算的净资产份额	168,815,126.27	151,769,137.28
调整事项		
—商誉		
—以取得投资时被投资方可辨认资产和 负债的公允价值为基础进行的调整	-111,469,920.20	38,497,381.29
对联营企业权益投资的账面价值	11,035,161.80	190,266,518.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公 允价值		
营业收入	122,505,082.00	122,726,234.51
财务费用		
所得税费用		
净利润	33,197,501.27	23,155,934.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	33,197,501.27	23,155,934.37
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		

—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	350,990,635.89	313,741,489.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,526,547.05	-25,533,555.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	-9,526,547.05	-25,533,555.09

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 3,297,915.28（单位：元币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

见附注七、9。

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,471,427.85	4,431,387.94
合计	1,471,427.85	4,431,387.94

其他说明：

注：根据舟山港综合保税区相关产业扶持政策，2022年5月30日汇驰石油收到舟山高新技术产业园区管理委员会支付的财税返还2,906,473.00元，2023年9月20日，汇驰石油原路退回多收的财税返还，金额为585,019.00元。

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团及下属子公司存在以美元等进行采购结算。汇率风险对本集团的交易的业绩均构成影响。于2023年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、56“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	2,329,966.22	2,329,966.22
人民币对美元汇率贬值 1%	-2,329,966.22	-2,329,966.22
人民币对欧元汇率升值 1%	0.03	0.03
人民币对欧元汇率贬值 1%	-0.03	-0.03
人民币对港币汇率升值 1%	4.79	4.79
人民币对港币汇率贬值 1%	-4.79	-4.79

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

上年度汇率变动对本集团汇率风险的影响较小。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 648,010,000.00 元（上年末：243,144,000.00 元），及以人民币计价的浮动利率合同，金额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响，本期不存在浮动利率合同，未对净利润和股东权益产生影响。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
金融工具公允价值增加 5%	51,982.80	12,622,704.24	434,593.66	10,505,010.76
金融工具公允价值减少 5%	-51,982.80	12,622,704.24	-434,593.66	10,505,010.76

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

(2) 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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的合同条款以信用交易为主。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、5 和附注六、7 的披露。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款及销售款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团无尚未使用的银行借款额度。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至3年	合计
短期借款	654,304,269.76		654,304,269.76
应付票据	199,950,000.00		199,950,000.00
应付账款	54,132,538.34		54,132,538.34
其他应付款	82,031,510.62		82,031,510.62
合计	990,418,318.72		990,418,318.72

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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				
(一) 交易性金融资产	1,386,208.00			1,386,208.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,386,208.00			1,386,208.00
(1) 理财产品	1,386,208.00			1,386,208.00
(2) 权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资			336,605,446.34	336,605,446.34
持续以公允价值计量的资产总额	1,386,208.00		336,605,446.34	337,991,654.34

2、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

适用 不适用

本集团主要采用市场公开报价的股票市值、理财产品净值估值作为市价依据。

3、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

适用 不适用

4、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√适用 不适用

持续第三层次公允价值计量的金融工具投资为本集团持有的未上市股权投资、应收账款融资等。本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，结构性存款主要考虑银行存款利率和流动性折扣，应收账款融资主要考虑应收账款的可回收性，未上市股权投资采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析 适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用 不适用**9、其他** 适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
铜川汇能鑫能源有限公司	铜川市	商品销售	70,000.00	19.21	19.21

本企业最终控制方是铜川市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 不适用

本集团重要的合营和联营企业详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜川海越发展有限公司	其他关联方
海越控股集团有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	仓储费、消防服务费	1,927,578.99	1,146,792.02
诸暨市中欣燃气有限公司	销售天然气	71,451,393.61	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
关键管理人员	房屋建筑物		4,761.90
天津北方能源有限公司	房屋建筑物	263,663.40	

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

1. 一. 一. 3. 1. 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铜川汇能鑫能源有限公司	10,000.00	2021/11/8	2024/11/7	否
铜川汇能鑫能源有限公司	11,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(4). 关联方资金拆借

适用 不适用

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(6). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	412.48	354.69

(7). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江天洁磁性材料股份有限公司		3,000,000.00	2,400,000.00	3,000,000.00
其他应收款	诸暨华越投资有限公司	3,887,100.00	388,710.00	3,887,100.00	194,355.00
其他应收款	浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	1,120,831.92	389,278.97	1,120,831.92	56,041.60
其他应收款	诸暨市中欣燃气有限公司	27,703.02	1,385.15	500,000.00	25,000.00
其他应收款	上海茸凯石油化工有限公司			189,800,000.00	

其他应收款	南通喆兴石油化工有限公司			80,620,000.00	
其他应收款	南通长烨石油化工有限公司			85,860,000.00	
其他应收款	安徽越都塑业有限公司	1,000.00	100.00		
其他应收款	天津北方能源有限公司	276,846.57	13,842.33		
	合计	8,313,481.51	3,193,316.45	364,787,931.92	3,275,396.60

浙江天洁磁性材料股份有限公司已完成减资手续尚未支付的减资款，而暂在本项目核算。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	海越控股集团有限公司		45,515.00
预收款项	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	159,437.78	
其他应付款	铜川海越发展有限公司	30,532,789.68	30,532,789.68
其他应付款	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	28,949.03	
其他应付款	安徽越都塑业有限公司	32,000.00	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司原计划在控股子公司舟山瑞泰投资有限公司（以下简称“瑞泰投资”）拥有的土地使用权上投资建设油库和码头项目，该土地使用权位于舟山定海区环南街道盘峙大猫村。瑞泰投资已预付舟山市定海区环南街道集体资产经营有限公司新征土地使用权的拆迁补偿款 1,400.00 万元，已预付舟山市定海区环南街道大猫村村民委员会预征土地款 205 万元。2012 年根据舟山政府相关部门的提议，拟将瑞泰投资油储项目置换到舟山定海区马岙盐场。由于项目地址变更后需重新立项报批，公司 2013 年度先后完成了项目工程可行性报告重编上报、项目总平面布置图和码头布置图的绘制等工作。因新址岸线以及项目进展变化，截至本财务报表批准报出日，瑞泰投资与舟山市政府的投资协议尚未签署。

根据 2011 年 8 月 23 日公司与中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司签订的《合作协议》，双方拟就瑞泰投资取得的“舟山大猫岛成品油库（兼顾国家储备）”等项目进行合作。因前述项目土地使用权置换的进展变化，公司与中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司的合作方式尚待进一步协商确认。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

(1) 本集团合并范围内担保事项

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	年末担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	汇荣石油	1,000.00	1,000.00	2023/2/22	2024/2/21	否

(2) 本集团合并范围内股权冻结事项

案号	被执行人	股权被执行的企业	股权数额（万元）	状态
(2023)津0116财保27号	北方石油	国家管网集团汇鑫油品诸运有限公司	998.40	冻结
(2023)津0116财保27号	北方石油	天津北方港航石化码头有限公司	889.51	冻结
(2023)浙0681执保2611号之一	本公司	诸暨市越都石油有限公司（注）	425.00	冻结

注：诸暨市越都石油有限公司的股权冻结期限为 2023 年 12 月 13 日-2026 年 12 月 12 日，冻

结事由详见十三、2、(3) 未决诉讼。

(3) 未决诉讼

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团存在以下重要的未决诉讼事项：

①关于越都石油的案件

宁波保税区镇海炼化加油站投资有限责任公司诉本公司与诸暨海越能源有限公司(以下简称“诸暨海越”)、案件第三人诸暨市越都石油有限公司(以下简称“越都石油”)，请求法院判决公司赔偿越都石油损失 1.66 亿。相关案件尚未有进一步进展。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 27 日召开第九届董事会第三十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。前期，公司针对控股股东及其关联方通过公司供应商转移资金的情形积极开展自查工作。结合最新自查情况，2022 年度，公司控股股东及其关联方存在通过供应商转移资金至关联方，并形成非经营性资金占用情形。基于谨慎性原则，公司根据对比收入准则和相关监管指引，结合非经营性资金占用情况，对公司涉及资金占用的相关贸易业务进行深入分析判断，同时为更加真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果，公司对涉及的 2022 年年度报告相关数据进行更正。涉及调整的科目更正金额不具有重大性。

单位:元币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
非重要会计差错	修订财务报表	营业收入	-4,644,400.00
非重要会计差错	修订财务报表	财务费用	-4,644,400.00
非重要会计差错	修订财务报表	销售商品、提供劳务收到的现金	-191,227,075.00
非重要会计差错	修订财务报表	收到其他与经营活动有关的现金	191,227,075.00
非重要会计差错	修订财务报表	购买商品、接受劳务支付的现金	-185,978,903.00
非重要会计差错	修订财务报表	支付其他与经营活动有关的现金	185,978,903.00

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、产品销售业务分部：主要指本公司、北方石油、越都石油、诸暨海越能源、诸暨海越燃气、铜川海越能源贸易、天津北方能源、及安徽越都塑业产品销售等相关收入；
- B、租赁业务分部：主要指杭州海越置业有限公司租赁业务等相关收入；
- C、仓储业务分部：主要指北方石油仓储业务等相关收入。
- D、生产制造分部：主要指铜川新能源科技业务等相关业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	产品销售	租赁业务	仓储业务	生产制造	未分配	分部间抵销	合计
对外营业收入	2,410,404,053.63	42,652,721.62	153,552,826.52	89,296,628.72	34,872,719.20	- 602,697,581.5 8	2,128,081,368. 11
分部间交易收入							
销售费用	34,551,407.69		7,338,098.04	3,274.41		-2,172,726.10	39,720,054.04
利息收入	145,155.74	10,396.20	20,139.29	102,699.81	17,647,642.68	21,130.94	17,947,164.66
利息费用	670		60,000.00	7,571,779.06	8,469,758.30	-7,132,650.16	8,969,557.20
对联营企业和合营企业的投资收益	376,877.60				6,559,041.10	-5,427,303.95	1,508,614.75
信用减值损失	-77,385,079.71	221,424.36	18,149,140.37	-1,162,527.20	21,790,737.23	-75,856,091.56	- 114,242,396.5 1
资产减值损失	-91,038,571.60			-208,920,521.71		7,234.76	- 299,951,858.5 5
折旧费和摊销费	7,371,645.66	8,277,232.67	34,569,584.54	4,526,576.19	1,335,530.79	24,277,802.84	80,358,372.69
利润总额（亏损）	-83,742,515.46	26,898,626.51	-8,310,438.82	-209,588,516.45	79,318,208.10	- 123,452,253.3 6	- 318,876,889.4 8
资产总额	5,835,343,877.33	199,012,958.74	906,373,640.14	776,274,164.82	1,321,246,774. 96	- 4,646,387,901. 66	4,391,863,514. 33
负债总额	3,047,769,161.44	142,368,267.03	91,394,310.74	839,352,955.63	382,716,637.1 9	- 3,164,461,692. 15	1,339,139,639. 88
其他重要的非现金项目							
其中：1、折旧和摊销以外的非现金费用							
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	13,220,879.12				81,150,741.12	457,920,696.0 2	552,292,316.2 6
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	6,212,325.57	-6,664,179.60	23,906,570.80	-61,637,592.62	-8,219,320.90		-46,402,196.75

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

(1) 支付采购款被冻结

2023 年 7 月 11 日、2023 年 7 月 12 日，本公司分别向中国中油股份有限公司（CHINA OIL AND PETROLEUM COMPANY LIMITED）支付 13,467,017.45 美元、27,000,000.00 美元采购款，因涉及“伊朗交易和制裁条例”（“ITSR”），共 40,467,017.45 美元被美国财政部外国资产管理办公室（“OFAC”）冻结。截止报告日，相关事项尚无最新进展。

(2) 试运行销售收入

本集团将机器设备固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，相关收入和成本金额、具体列报项目如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	86,958,271.11	
营业成本	55,039,856.30	

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	206,011,700.04	83,333.79
1 年以内小计	206,011,700.04	83,333.79
1 至 2 年	24,007,293.83	
合计	230,018,993.87	83,333.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	230,018,993.87	100.00	2,406,044.02	1.05	227,612,949.85	83,333.79	100.00	4,166.69	5.00	79,167.10
其中:										
账龄组合	24,113,586.63	10.48	2,406,044.02	9.98	21,707,542.61	83,333.79	100.00	4,166.69	5.00	79,167.10
合并范围内关联往来组合	205,905,407.24	89.52			205,905,407.24					
合计	230,018,993.87	/	2,406,044.02	/	227,612,949.85	83,333.79	/	4,166.69	/	79,167.10

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用
 组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	206,011,700.04	5,314.64	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	24,007,293.83	2,400,729.38	10.00
合计	230,018,993.87	2,406,044.02	9.98

按组合计提坏账准备的说明：
适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	4,166.69	2,401,877.33				2,406,044.02
合计	4,166.69	2,401,877.33				2,406,044.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 230,018,993.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,406,044.02 元。

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,339,922,836.34	600,823,466.75
合计	1,339,922,836.34	600,823,466.75

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,151,713,711.33	426,591,215.10
1 年以内小计	1,151,713,711.33	426,591,215.10
1 至 2 年	22,822,066.87	31,817,938.93
2 至 3 年	24,607,345.89	163,220,816.62
3 年以上	150,313,279.97	4,592,463.35
合计	1,349,456,404.06	626,222,434.00

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,311,829,460.19	435,109,950.16
贸易应退款		189,800,000.00
押金保证金	21,425,904.49	38,496.49

股权转让款	14,257,100.00	
其他	1,943,939.38	1,273,987.35
合计	1,349,456,404.06	626,222,434.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	25,205,937.54		193,029.71	25,398,967.25
2023年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回	15,865,399.53			15,865,399.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	9,340,538.01		193,029.71	9,533,567.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款	25,398,967.25		15,865,399.53			9,533,567.72
合计	25,398,967.25		15,865,399.53			9,533,567.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款期末余额为 1,332,179,787.47 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 94.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,062,405.00 元，账龄均在 1 年以内，主要为关联方往来款、外币冻结款和代付业务款。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,716,088,621.61		1,716,088,621.61	1,741,588,621.61		1,741,588,621.61
对联营、合营企业投资	31,497,204.44		31,497,204.44	34,575,124.93		34,575,124.93
合计	1,747,585,826.05		1,747,585,826.05	1,776,163,746.54		1,776,163,746.54

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
诸暨市越都石油有限公司	5,161,821.61			5,161,821.61		
舟山瑞泰投资有限公司	74,536,800.00			74,536,800.00		
浙江天越创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江海越资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津北方石油有限公司	1,040,000,000.00			1,040,000,000.00		
铜川海越能源贸易有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		

诸暨海越能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
诸暨海越仓储有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
诸暨海越燃气有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津北方能源有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00			
铜川海越新能源科技有限公司	275,790,000.00			275,790,000.00		
合计	1,741,588,621.61		25,500,000.00	1,716,088,621.61		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江天洁磁性材料股份有限公司	13,307,770.74			-1,992,977.76						11,314,792.98
陕西中油海越能源有限公司	21,267,354.19			-1,084,942.73						20,182,411.46
小计	34,575,124.93			-3,077,920.49						31,497,204.44
合计	34,575,124.93			-3,077,920.49						31,497,204.44

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,156,550.52	253,192,030.02	354,000,877.32	349,035,166.84
其他业务	24,375,576.22	2,137,181.00	24,520,898.57	1,128,675.84
合计	334,532,126.74	255,329,211.02	378,521,775.89	350,163,842.68

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,077,920.49	-11,947,375.59
处置长期股权投资产生的投资收益	467,500.00	16,929,618.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	287,099.40	1,677,060.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
资金占用利息收入	498,661.87	
合计	175,340.78	6,659,303.37

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,838,235.40	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,471,427.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-257,477.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	498,661.87	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,034,921.99	
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	-9,096,405.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,181.17	
减：所得税影响额	-1,883,089.53	
少数股东权益影响额（税后）	-38,535.14	
合计	-5,610,674.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—

—非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.20	-0.52	-0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.01	-0.51	-0.51

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王彬

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 20 日

修订信息

适用 不适用