

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 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会除王侃先生、沈烈先生、吴志标先生外的董事、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、吴志标先生无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，王侃董事的理由是：“经审核，除由于公司 2023 年半年度大额资金收支专项审计工作正在进行，专项审计报告仍未出具，本人无法判断报告期内公司控股股东及其关联方是否存在非经营性资金占用情况之外，对 2023 年半年度报告及其摘要无异议，予以确认。”沈烈独立董事的理由是：“经审核，独立董事沈烈认为除因尚未收到提议聘请独立第三方审计机构就公司上半年大额资金进出、结存及关联方非经营性占用情况的专项审计报告，无法对公司半年度报告中‘关联方非经营性占用公司资金’的相关信息的客观、公允性做出合理判断之外，对本公司编制的 2023 年半年度报告及其摘要无异议，予以确认。”吴志标副总经理的理由是：“经审核，本人认为，因未看到公司独立董事提议聘请的独立第三方审计机构就公司 2023 年上半年专项审计报告，无法对公司 2023 年半年度报告关联方非经营性资金占用等相关信息的客观、公允性做出合理判断。”请投资者特别关注。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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） 杨斌 声明：保证半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
无

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
否

2022年年度，公司控股股东及其关联方通过供应商转移资金至关联方的情形形成非经营性资金占用。2022年度占用累计发生金额5.54亿元，2022年度偿还累计发生金额1.97亿元，2022年期末占用资金余额3.56亿元，截至2023年4月29日，资金占用款项已收回。具体详见公司于2023年4月29日披露的《关于公司控股股东及其关联方资金占用事项及整改情况的提示性公告》（公告编号：临2023-029）。

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半年度报告的真实性和完整性

否

十、 重大风险提示

2023年5月19日，公司收到上海证券交易所（上证公函【2023】0564号）《关于海越能源集团股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管问询函》，公司积极组织工作人员对问询函所列问题进行了回复。具体详见公司于2023年7月22日披露的《海越能源关于回复上交所关于公司2022年年度报告的信息披露监管问询函的公告》（公告编号：临2023-051）。

另公司已在本报告中详细描述其他可能存在的有关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
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.....	20
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告；
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	公司第九届董事会第二十八次会议决议文本。

第一节 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
北方能源	指	天津北方能源有限公司
天越创投	指	浙江天越创业投资有限公司
海越资管	指	浙江海越资产管理有限公司
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
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日

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、基本情况变更简介

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	http://www.chinahaiyue.com/
电子信箱	haiyue600387@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省诸暨市西施大街59号
报告期内变更情况查询索引	无

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业收入	1,143,402,353.82	3,102,798,416.54	-63.15
归属于上市公司股东的净利润	33,874,781.84	42,986,697.51	-21.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,628,301.81	31,138,087.79	-11.27
经营活动产生的现金流量净额	-318,102,218.12	-1,118,167,062.96	71.55
投资活动产生的现金流量净额	-95,707,649.26	-179,280,668.61	46.62
筹资活动产生的现金流量净额	434,617,699.50	-83,825,366.38	618.48
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)

归属于上市公司股东的净资产	3,150,204,753.43	3,115,650,660.47	1.11
总资产	4,450,841,896.96	4,503,975,326.55	-1.18

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.09	-22.22
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.09	-22.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.07	-14.29
加权平均净资产收益率(%)	1.08	1.36	减少0.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.88	0.99	减少0.11个百分点

公司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

适用 不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	6,857,328.75	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,003,038.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,693,535.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,306,552.72	
少数股东权益影响额（税后）	-870.13	
合计	6,246,480.03	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期，公司的主营业务为碳酸锂的生产及销售、汽柴油、液化气的仓储、批发和零售，大宗商品贸易业务，化工品进出口业务；股权投资和物业租赁；各类油品和液体化学品的码头装卸，仓储以及贸易等业务。

1、公司浙江地区企业主要经营汽柴油、液化气的仓储、批发和零售及大宗商品贸易业务。公司在浙江诸暨境内拥有 5.2 万吨成品油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、公司天津区域企业主要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，目前共有 4 个库区，总罐容 107 万 m³，拥有 5 万吨级专业石化码头，位于天津港区域，资质齐备，是华北地区较具规模的石化服务企业。

3、公司陕西地区企业主营业务为碳酸锂的生产及销售。随着未来几年国内碳酸锂需求市场发展加快，行业需求不断提升。目前公司在铜川地区已建设 1000 吨锂材料一体化加工产线，同时在建 1.2 万吨锂材料一体化加工产线。

4、公司股权投资业务由公司两家全资子公司浙江海越资产管理有限公司、浙江天越创业投资有限公司及作为基金管理人管理的基金、参股或控股的基金、投资企业管理和运营，并与华睿投资、天堂硅谷、普华资本、国信中数、九智资本、贝克资本等机构保持深度合作。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(1) 经营资质优势

公司全资子公司北方石油拥有《成品油批发经营批准证书》、《成品油零售经营批准证书》、《成品油仓储经营批准证书》、《危化品经营许可证》、《中华人民共和国港口经营许可证》等资质证书，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，是我国华北地区行业内经营资质较为齐备的公司之一。

公司全资子公司诸暨海越能源有限公司拥有《危险化学品经营许可证》、《食品经营许可证》、《海关进出口货物收发货人备案回执》、《对外贸易经营者备案登记表》等资质证书；诸暨海越仓储有限公司拥有《危险化学品经营许可证》等资质证书；诸暨海越燃气有限公司拥有《燃气经营许可证》。

（2）产品和技术优势

公司锂材料一体化项目，主要利用铝渣，通过“酸浸提锂—深度净化—再生循环”的创新技术路线，提取碳酸锂。项目达产后将实现全流程无工艺废水排放，锂回收率超过 80%，冰晶石再生率超过 90%，固废利用率接近 100%。相较矿石提锂等技术，原材料门槛低、易取得、便利用，资源节约与可循环性好，能极大的提高碳酸锂生产效率，提升整体经营水平。

（3）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。

（4）区位和经营设施优势

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。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。诸暨境内拥有 300 吨级成品油内陆码头，泊位 2 座。与中石油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。

（5）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。

（6）国企背景的资信优势

上市公司股东作为地方国企，为公司带来资信支撑和资源导入，有助于公司拓展业务及打造地方品牌形象。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，世界政治经济形势错综复杂，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固。面对市场不利局面，公司坚持以稳定为基础，积极把握机遇、应对挑战。报告期，公司实现销售收入 11.43 亿元，归属于母公司净利润 0.34 亿元。

（一）公司浙江区域企业经营情况

2023 年上半年，受国际经济环境下行影响，国际经济复苏缓慢，成品油批发市场疲软，零售方面受国内成品油批零价差持续缩小、新能源汽车行业冲击等因素的影响，加油站零售市场不振。面对市场不利局面，公司积极采取措施，与中石油、中石化和延长石油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。

上半年，浙江地区油气业务实现销售总量 9.58 万吨，实现销售收入 7.16 亿元。

（二）公司天津区域企业经营情况

2023 年上半年，天津区域企业坚持以安全生产为前提，面对不断变化的市场和外部环境，不断调整经营策略，增加新品类和新业务，强化管理，实现油品周转量 54.77 万吨，贸易量 3.25 万吨。实现销售收入 3.5 亿元。

（三）公司陕西区域企业经营情况

2023 年上半年，公司在铜川地区锂材料一体化项目于 1 月底正式投产，上半年，出售碳酸锂 78.16 吨，其他附属产品 6399.63 吨，合计实现销售收入 2800.24 万元。

（四）股权投资业务

公司股权投资业务 2023 年上半年保持稳定发展，创投团队共完成投资项目 4 项，作为基金管理人设立基金 2 支，签约产业引导基金-瑞安市海越启航创业投资合伙企业（有限合伙），所投资项目中瑞浦兰钧能源股份有限公司、汉朔科技股份有限公司、香河昆仑新能源材料股份有限公司完成 IPO 申报，泰凌微电子（上海）股份有限公司已科创板过会。

（五）安全管理

2023 年上半年，公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，贯彻落实全员安全生产责任制，严格履行各级安全工作职责，严格执行公司安全生产规章制度和操作规程，根据年度工作计划按时做好各项安全教育培训和应急演练工作，为实现全年的安全生产目标奠定了坚实的基础。2023 年上半年无安全事故发生。

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中。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	1,143,402,353.82	3,102,798,416.54	-63.15
营业成本	1,042,724,196.75	2,958,964,705.47	-64.76
销售费用	16,750,190.66	22,406,511.61	-25.24
财务费用	-4,586,541.62	3,185,625.94	-243.98
其他收益	2,046,723.97	2,776,675.25	-26.29
投资收益	8,805,982.00	12,727,034.15	-30.81
信用减值损失	627,887.55	-3,272,558.15	119.19
营业外收入	1,688,837.47	400,087.86	322.12
所得税费用	18,567,267.27	33,018,285.38	-43.77
经营活动产生的现金流量净额	-318,102,218.12	-1,118,167,062.96	71.55
投资活动产生的现金流量净额	-95,707,649.26	-179,280,668.61	46.62
筹资活动产生的现金流量净额	434,617,699.50	-83,825,366.38	618.48

营业收入变动原因说明：营业收入同比减少 63.15%，主要系天津区域北方石油等子公司商品销售业务减少所致。

营业成本变动原因说明：营业成本同比减少 64.76%，主要系天津区域北方石油等子公司商品销售业务减少，销售成本同比减少所致。

销售费用变动原因说明：销售费用同比减少 25.24%，主要系母公司海越能源、控股子公司越都石油、全资子公司诸暨海越能源、全资子公司诸暨海越仓储销售费用同时减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比减少 243.98%，主要系全资子公司北方石油借款减少所致。

其他收益变动原因说明：其他收益同比减少 26.29%，主要系全资子公司北方石油上年同期收到政府补助所致。

投资收益变动原因说明：投资收益同比减少 30.81%，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 119.19%，主要系应收账款、其他应收款坏账准备期末期初变动所致。

营业外收入变动原因说明：营业外收入同比增加 322.12%，主要系全资子公司北方石油营业外收入增加所致。

所得税费用变动原因说明：所得税费用同比减少 43.77%，主要系天津区域北方石油等子公司及海越资管当期所得税费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增加 71.55%，主要系母公司海越能源、全资子公司诸暨海越能源收到其他与经营活动有关的现金增加以及母公司海越能源、全资子公司北方石油购买商品接受劳务支付的现金减少。

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净额同比增加 46.62%，主要系母公司海越能源投资支付的现金减少所致。

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同比增加 618.48%，主要系母公司海越能源、全资子公司诸暨海越能源取得借款收到的现金增加所致。

2 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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	759,365,499.61	17.06	976,420,549.96	21.68	-22.23	主要系母公司海越能源，全资子公司诸暨海越能源、铜川海越新能源支付货款所致。
交易性金融资产	1,588,400.00	0.04	11,589,164.32	0.26	-86.29	主要系母公司海越能源购买理财产品减少所致。
应收款项	107,354,975.34	2.41	179,221,849.06	3.98	-40.10	主要系母公司海越能源应收账款减少所致。
其他应收款	158,245,563.69	3.56	501,174,494.01	11.13	-68.43	主要系母公司海越能源、全资子公司诸暨海越能源其他应收款减少所致。
存货	1,069,849,613.17	24.04	504,767,634.66	11.21	111.95	主要系全资子公司诸暨海越能源、铜川海越新能源存货增加所致。
其他流动资产	85,834,935.24	1.93	50,559,792.33	1.12	69.77	主要系全资子公司铜川海越新能源待抵扣税费增加所致。
在建工程	72,736,850.11	1.63	23,048,272.78	0.51	215.58	主要系全资子公司铜川海越新能源在建工程增加所致。
长期待摊费用	11,524,910.97	0.26	14,816,686.18	0.33	-22.22	主要系全资子公司

						北方石油长期待摊费用摊销所致。
其他非流动资产	17,424,264.40	0.39	48,270,551.34	1.07	-63.90	主要系全资子公司铜川海越新能源工程设备款转入在建工程所致。
短期借款	571,235,664.90	12.83	243,209,129.17	5.40	134.87	主要系母公司海越能源短期借款增加所致。
应付票据			121,550,000.00	2.70	-100.00	主要系母公司海越能源应付票据已支付所致。
预收款项	13,773,624.73	0.31	8,161,226.92	0.18	68.77	主要系全资子公司海越置业预收房租增加所致。
合同负债	122,515,780.75	2.75	287,052,182.04	6.37	-57.32	主要系天津区域北方石油等子公司预收货款减少所致。
应交税费	34,502,689.18	0.78	70,354,682.69	1.56	-50.96	主要系本期缴纳2022年度所得税所致。
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	15,926,388.89	0.36	37,316,783.68	0.83	-57.32	主要系天津区域北方石油等子公司预收货款减少对对应待转销项税额减少所致。
递延所得税负债	2,881,987.73	0.06	11,260,190.37	0.25	-74.41	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应的递延所得税负债减少所致。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,100,709.98	票据、其他等
存货	1,497,388.39	其他
固定资产	55,418,713.57	银行借款抵押；其他等
无形资产	47,917,729.43	银行借款抵押；其他等
合计	192,934,541.37	/

4. 其他说明

√适用 □不适用

1. 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

项目	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
成品油销售	750,441,599.10	719,000,888.75	4.19%	-6.98	-4.79	减少 2.2 个百分点
液化气销售	33,717,652.66	31,177,645.90	7.53%	-55.29	-55.57	增加 0.60 个百分点
商品销售	218,160,163.13	213,148,198.68	2.3%	-89.84	-89.81	减少 0.31 个百分点
房屋租赁	12,930,705.83	4,663,897.70	63.93%	1.6	7.5	减少 1.98 个百分点
仓储装卸	67,836,241.86	35,087,310.07	48.28%	51.1	-4.49	增加 30.11 个百分点
碳酸锂销售	41,832,603.69	33,173,226.75	20.70%			
管理费收入	2,453,099.31					
合计	1,127,372,065.58	1,036,251,167.85	8.08%	-63.49	-64.97	增加 3.89 个百分点

液化气销售收入同比减少 55.29%，液化气销售成本同比减少 55.57%，主要原因为本期全资子公司诸暨海越燃气液化气销售收入减少，销售成本亦同比减少；

商品销售收入同比减少 89.84%，商品销售成本同比减少 89.81%，主要系天津区域北方石油等子公司销售收入减少，销售成本亦同比减少；

仓储装卸收入同比增加 51.10%，主要原因为本期全资子公司北方石油仓储装卸收入增加所致。

2. 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,127,372,065.58	-63.49
合计	1,127,372,065.58	-63.49

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本报告期末,公司对外股权投资账面价值为 59,728.28 万元,较期初增加 18.51%。

被投资公司情况详见财务报表附注长期股权投资。

(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					10,000,764.32		1,588,400.00
其他权益工具投资	280,133,620.22		-2,821,332.48		23,000,000.00	63,418,645.76		236,893,641.98
合计	291,722,784.54		-2,821,332.48		23,000,000.00	73,419,410.08		238,482,041.98

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

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

报告期内，公司与浙江津能能源有限公司签署《股权转让协议》，公司将持有的北方能源 51%的股权转让给浙江津能能源有限公司，转让完成后公司不再持有北方能源股权。截至本报告期，公司收到股权转让款 2596.75 万元。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	业务性质	注册资本	经营范围	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江天越创业投资有限公司	创业投资	10,000	创业投资业务	43,586.83	40,786.83		-54.89
浙江海越资产管理有限公司	创业投资	10,000	创业投资业务	58,043.00	32,993.51	245.31	579.66
杭州海越置业有限公司	物业管理	5,000	物业管理	17,282.59	2,674.49	1,293.07	427.60
舟山瑞泰投资有限公司	实业投资	1,000	油库等实业投资	3,511.25	-1,705.99		-54.01
诸暨市越都石油有限公司	商品流通	850	油品零售	3,243.91	-888.36	15,790.93	223.41
天津北方石油有限公司	仓储物流	58,660	油气销售、仓储物流	144,587.56	120,315.19	36,063.55	1,255.06
诸暨海越能源有限公司	商品流通	5,000	油气销售	119,885.94	4,838.44	56,134.93	-857.00
诸暨海越燃气有限公司	燃气贸易	2,000	燃气销售	4,704.65	2,638.91	3,371.77	181.71
诸暨海越仓储有限公司	仓储贸易	2,000	仓储物流	2,136.17	2,103.11	1,720.56	-10.65
铜川海越新能源科技有限公司	商品流通	10,000	商品贸易	87,130.43	27,040.30	3,251.77	-80.77

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、经济下行风险

风险因素：2023 年上半年，受国际经济环境下行影响，国际经济复苏缓慢，成品油批发市场疲软，零售方面受国内成品油批零价差持续缩小、新能源汽车行业冲击等因素的影响，加油站零售市场不振。

公司拟采取的对策：关注行业发展动态，加大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：2023 年上半年，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；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，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，石化油气行业安监要求日趋严格，对公司石化产品仓储物流业务的进一步拓展造成一定的影响。

公司拟采取的对策：公司将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；对于可能收紧的区域性政策，公司将严格按照各级行政及监管部门的要求和规定，不断完善自身安全生产和环保制度，规范自身在生产经营过程中的各个环节，主动适应产业政策的更新和变化。

4、原材料及人才技术储备

风险因素：公司锂材料一体化项目主要使用废铝电解质等原材料，原材料的价格波动及供需变化将会对项目原材料的稳定供应及产品成本产生一定影响，进而影响项目经营效益。同时为进一步提升生产效率，产线需要技术升级，因本项目属于公司新入领域的业务，项目所需的人才和技术尚在继续引进与积累之中。

公司拟采取的对策：加大对原材料的采购，积极与外部铝材料生产企业合作确保原材料的稳定供应，同时加大对锂材料技术人才引进的力度。

5、安全生产风险及对策

风险因素：石油化工行业及生产型企业由于其行业特性，均可能存在安全和环保问题。公司库区存储的货品都是易燃、易爆、有毒和有腐蚀性的高等级危险品，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：一是建立安全生产的长效机制，严格履行决策程序，严把进度关、技术质量关、安全环保关。始终将安全、环保问题放在首位，进一步健全和完善公司“双控”体系，防控安全风险，消除安全隐患；二是加强员工的安全、环保教育培训，牢固树立“安全就是生产力”、“安全就是效益”的观念，切实将安全、环保责任落实到每个环节、每个岗位和每个人。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
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

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

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》。

二、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
李航	监事	离任
杨志军	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、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) 相关股权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

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

(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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、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

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	解决同业竞争	铜川能源	1、本公司及关联方未从事任何在商业上对海越能源或其所控制的企业构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本公司所控制的企业从事任何在商业上对海越能源或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动； 2、如因本公司违反上述承诺而给海越能源造成损失的，本公司将承担一切法律责任和后果； 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。	2020年6月21日	否	是		
	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	2020年6月21日	否	是		

		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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）。</p>					
其他	铜川能源	<p>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：</p> <p>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。（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>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。</p>	2020 年 6 月 21 日	否	否		

			(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。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。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

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	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	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	2022年至2023年4月	资金周转	8,586.00	0.00	8,586.00	0.00	0.00			
上海茸凯石油化工有限公司	其他关联方	2022年至2023年4月	资金周转	18,980.00	0.00	18,980.00	0.00	0.00			
南通喆兴石油化工有限公司	其他关联方	2022年至2023年4月	资金周转	8,062.00	0.00	8,062.00	0.00	0.00			
合计	/	/	/	35,628.00	0.00	35,628.00	0.00	0.00	/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				不适用							

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	不适用
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）	不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、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
中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司因与本公司关于《合作协议》纠纷一案，不服杭州市西湖区人民法院（2021）浙 0106 民初 6057 号和杭州市中级人民法院（2021）浙 01 民终 12580 号民事判决书向浙江省高级人民法院提出再审申请。	临 2022-002《海越能源关于诉讼进展的公告》 临 2022-031《海越能源关于诉讼结果的公告》 临 2023-014《海越能源关于公司涉诉的公告》

(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

八、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

就公司控股股东及其关联方资金占用事项，公司已采取以下具体整改措施：

（1）公司从全面加强内部控制出发并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。

（2）公司组织计划财务部重新梳理财务制度，查漏补缺。发布了《关于明确海越能源集团贸易业务单据相关工作要求的业务通告》，并组织财务部门和业务部门进行培训学习，确保业务资金的支出严格履行公司的审批程序，保障资金的流向完全在公司控制范围之内。

后续我公司将对公司定期报告的大额资金收支进行专项审计，确保财务管理和内部控制的规范性，杜绝类似的问题再次发生。

九、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、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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：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	主债务情况	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）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
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											1,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											0				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											0				
担保总额占公司净资产的比例（%）											0				
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															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□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、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,750
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(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							
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		89,934,087	19.21		质押	44,967,043	国有法人
海航云商投资 有限公司		63,705,972	13.61	63,705,972	质押	63,705,972	境内非国 有法人

景宁万泰投资管理有限公司		8,600,000	1.84		未知		境内非国有法人
蔡莉萍		8,262,092	1.76		未知		境内自然人
萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限合伙）		5,000,000	1.07		未知		境内非国有法人
周仁瑀		4,473,685	0.96		未知		境内自然人
王长安		4,410,600	0.94		未知		境内自然人
浙江省经协集团有限公司		3,980,000	0.85		未知		境内非国有法人
瞿小刚		3,107,500	0.66		未知		境内自然人
邱力		3,000,000	0.64		未知		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				
景宁万泰投资管理有限公司	8,600,000	人民币普通股	8,600,000				
蔡莉萍	8,262,092	人民币普通股	8,262,092				
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				
周仁瑀	4,473,685	人民币普通股	4,473,685				
王长安	4,410,600	人民币普通股	4,410,600				
浙江省经协集团有限公司	3,980,000	人民币普通股	3,980,000				
瞿小刚	3,107,500	人民币普通股	3,107,500				
邱力	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
魏巍	2,908,353	人民币普通股	2,908,353				
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。						

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
王彬	董事长兼财务总监	974,575	1,019,675	45,100	董监高增持
曾佳	副董事长、总经理兼董事会秘书	405,800	409,700	3,900	董监高增持
卢晓军	监事会主席	38,600	45,800	7,200	董监高增持
覃震	副总经理	0	96,000	96,000	董监高增持
周勇	财务副总监	432,500	482,500	50,000	董监高增持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	759,365,499.61	976,420,549.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,588,400.00	11,589,164.32
衍生金融资产			
应收票据	七、4	25,585,362.52	25,054,929.14
应收账款	七、5	107,354,975.34	179,221,849.06
应收款项融资			
预付款项	七、7	395,386,302.10	442,805,320.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	158,245,563.69	501,174,494.01
其中：应收利息		4,539,100.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,069,849,613.17	504,767,634.66
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	七、13	85,834,935.24	50,559,792.33
流动资产合计		2,603,210,651.67	2,691,593,734.21
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	597,282,845.30	504,008,007.61
其他权益工具投资	七、18	236,893,641.98	280,133,620.22

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	164,093,831.06	167,900,864.75
固定资产	七、21	416,431,745.31	439,258,050.52
在建工程	七、22	72,736,850.11	23,048,272.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	318,626,092.12	320,822,498.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	11,524,910.97	14,816,686.18
递延所得税资产	七、30	12,617,064.04	14,123,039.99
其他非流动资产	七、31	17,424,264.40	48,270,551.34
非流动资产合计		1,847,631,245.29	1,812,381,592.34
资产总计		4,450,841,896.96	4,503,975,326.55
流动负债：			
短期借款	七、32	571,235,664.90	243,209,129.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35		121,550,000.00
应付账款	七、36	128,970,105.15	146,629,623.58
预收款项	七、37	13,773,624.73	8,161,226.92
合同负债	七、38	122,515,780.75	287,052,182.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	4,852,954.38	15,060,810.48
应交税费	七、40	34,502,689.18	70,354,682.69
其他应付款	七、41	75,826,379.21	82,914,899.93
其中：应付利息		82,687.50	
应付股利		4,810,943.97	15,386,135.32
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	15,926,388.89	37,316,783.68
流动负债合计		967,603,587.19	1,012,249,338.49
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,675,819.19	1,675,819.19
递延收益			
递延所得税负债	七、30	2,881,987.73	11,260,190.37
其他非流动负债	七、52	126,116,666.23	130,816,666.27
非流动负债合计		150,674,473.15	163,752,675.83
负债合计		1,118,278,060.34	1,176,002,014.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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	七、55	999,789,116.50	999,789,116.50
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-39,615,228.18	-14,576,780.46
专项储备	七、58	8,570,628.37	7,515,383.12
盈余公积	七、59	183,989,603.87	183,989,603.87
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,529,326,168.87	1,470,788,873.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,150,204,753.43	3,115,650,660.47
少数股东权益		182,359,083.19	212,322,651.76
所有者权益（或股东权益）合计		3,332,563,836.62	3,327,973,312.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,450,841,896.96	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：杨斌

母公司资产负债表

2023年6月30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6月30日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金		618,910,702.65	758,777,757.40
交易性金融资产		1,588,400.00	11,589,164.32
衍生金融资产			
应收票据		22,714,929.14	24,554,929.14
应收账款	十七、1	208,925,737.33	79,167.10
应收款项融资			
预付款项		49,004,635.99	58,228,637.93
其他应收款	十七、2	884,339,454.84	600,823,466.75
其中：应收利息		4,539,100.00	
应收股利			
存货		260,293,930.94	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		19,742,352.77	16,302,933.13
流动资产合计		2,065,520,143.66	1,625,771,271.80
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	十七、3	1,748,508,137.15	1,776,163,746.54
其他权益工具投资		12,870,653.52	49,610,631.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,778,501.16	96,268,138.80
在建工程		509,433.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,151,078.93	54,992,219.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,636,296.16	7,860,825.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,926,454,100.88	1,984,895,562.93
资产总计		3,991,974,244.54	3,610,666,834.73
流动负债：			
短期借款		628,000,000.00	49,065,129.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			315,694,000.00
应付账款		103,039,242.77	25,186,060.25
预收款项			227,040.99
合同负债		6,304,555.95	2,926,144.96
应付职工薪酬		808,500.55	1,108,500.55
应交税费		13,044,974.57	28,705,398.21
其他应付款		523,816,741.40	444,324,918.70
其中：应付利息		82,687.50	
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		819,592.27	380,398.84
流动负债合计		1,275,833,607.51	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			
预计负债		1,675,819.19	1,675,819.19
递延收益			
递延所得税负债		2,881,987.73	11,260,190.37
其他非流动负债		126,116,666.23	130,816,666.27
非流动负债合计		150,674,473.15	163,752,675.83
负债合计		1,426,508,080.66	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		8,645,962.13	33,780,570.06
专项储备		6,297,552.96	6,323,493.55
盈余公积		183,989,603.87	183,989,603.87
未分配利润		857,775,115.61	846,444,970.44
所有者权益（或股东权益）合计		2,565,466,163.88	2,579,296,567.23

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,991,974,244.54	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：杨斌

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,143,402,353.82	3,102,798,416.54
其中：营业收入	七、61	1,143,402,353.82	3,102,798,416.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,103,700,484.57	3,031,548,219.52
其中：营业成本	七、61	1,042,724,196.75	2,958,964,705.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,468,381.47	7,261,904.25
销售费用	七、63	16,750,190.66	22,406,511.61
管理费用	七、64	40,335,244.60	39,729,472.25
研发费用	七、65	1,009,012.71	
财务费用	七、66	-4,586,541.62	3,185,625.94
其中：利息费用		1,374,411.30	9,568,745.02
利息收入		8,055,596.45	9,064,826.81
加：其他收益	七、67	2,046,723.97	2,776,675.25
投资收益（损失以 “-”号填列）	七、68	8,805,982.00	12,727,034.15
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益		283,379.50	-6,942,947.62
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以 “-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	627,887.55	-3,272,558.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,182,462.77	83,481,348.27
加：营业外收入	七、74	1,688,837.47	400,087.86
减：营业外支出	七、75	46,024.80	345,889.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,825,275.44	83,535,546.85
减：所得税费用	七、76	18,567,267.27	33,018,285.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,258,008.17	50,517,261.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,258,008.17	50,517,261.47
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）		33,874,781.84	42,986,697.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		383,226.33	7,530,563.96
六、其他综合收益的税后净额		-2,019,839.15	-22,726,564.73
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,115,999.36	-22,835,268.22
（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			
		-2,115,999.36	-22,835,268.22

(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		96,160.21	108,703.49
(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		96,160.21	108,703.49
(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		32,238,169.02	27,790,696.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,854,942.69	20,260,132.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		383,226.33	7,530,563.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.09

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：杨斌

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	272,214,257.79	127,524,576.81
减：营业成本		254,609,411.16	114,299,538.31
税金及附加		1,792,898.97	1,171,169.42
销售费用		2,135,961.68	3,241,955.13
管理费用		2,537,081.42	1,726,963.80
研发费用			
财务费用		-6,200,644.60	-2,077,392.04
其中：利息费用		1,312,974.69	3,589,334.38

利息收入		7,248,011.97	6,149,356.87
加：其他收益		1,810,568.65	92,353.52
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	1,097,651.88	-1,738,299.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,097,651.88	-3,415,359.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-35,101,880.85	-26,886,625.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,854,111.16	-19,370,229.31
加：营业外收入			
减：营业外支出		26,153.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-14,880,264.16	-19,470,229.31
减：所得税费用		-3,797,895.75	-4,432,683.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,082,368.41	-15,037,545.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,082,368.41	-15,037,545.42
（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		-2,115,999.36	-22,835,268.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,115,999.36	-22,835,268.22
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		-2,115,999.36	-22,835,268.22
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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		-13,198,367.77	-37,872,813.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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：杨斌

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		2,712,796,981.48	7,231,324,876.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,128,121.05	2,098,073.99
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	408,888,307.29	155,591,980.22
经营活动现金流入小计		3,123,813,409.82	7,389,014,930.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,152,860,400.22	8,109,548,423.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		40,662,118.53	36,059,799.22
支付的各项税费		148,113,519.11	40,065,847.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	100,279,590.08	321,507,922.83
经营活动现金流出小计		3,441,915,627.94	8,507,181,993.22
经营活动产生的现金流量净额		-318,102,218.12	-
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,256,862.12	29,250,000.00
取得投资收益收到的现金		2,498,661.87	
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		698,067.81	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		69,453,591.80	39,250,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,401,511.54	1,460,668.61
投资支付的现金		133,759,729.52	217,070,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		165,161,241.06	218,530,668.61
投资活动产生的现金流量净额		-95,707,649.26	-179,280,668.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	25,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	25,500,000.00
取得借款收到的现金		583,831,640.55	231,495,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	240,000,000.00	47,200.00
筹资活动现金流入小计		825,331,640.55	257,042,700.00
偿还债务支付的现金		374,894,000.00	260,165,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,819,941.05	20,703,066.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		60,000,000.00
筹资活动现金流出小计		390,713,941.05	340,868,066.38
筹资活动产生的现金流量净额		434,617,699.50	-83,825,366.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		484,980.74	108,780.47
五、现金及现金等价物净增加额		21,292,812.86	-
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		671,264,789.63	300,791,029.84

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：杨斌

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		567,787,843.33	1,513,385,149.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,053,030,637.16	2,072,963,182.47
经营活动现金流入小计		1,620,818,480.49	3,586,348,332.13
购买商品、接受劳务支付的现金		375,230,666.24	1,819,543,313.62
支付给职工及为职工支付的现金		390,000.00	
支付的各项税费		111,429,758.82	1,754,866.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,257,720,865.09	2,779,568,681.48
经营活动现金流出小计		1,744,771,290.15	4,600,866,862.02
经营活动产生的现金流量净额		-123,952,809.66	-
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,110,519.12	
取得投资收益收到的现金		2,498,661.87	
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	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,576,680.99	
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			145,650,000.00
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			
投资活动现金流出小计		540,000.00	145,650,000.00
投资活动产生的现金流量净额		61,036,680.99	-145,650,000.00
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		299,200,000.00	49,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		240,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		539,200,000.00	49,200,000.00
偿还债务支付的现金		364,894,000.00	30,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,645,607.71	19,798,066.38
支付其他与筹资活动有关的现金			60,000,000.00
筹资活动现金流出小计		376,539,607.71	110,198,066.38
筹资活动产生的现金流量净额		162,660,392.29	-60,998,066.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		397,002.57	76.98
五、现金及现金等价物净增加额		100,141,266.19	-
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		558,910,702.65	43,449,488.45

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：杨斌

合并所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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）							-25,038,447.72	1,055,245.25			58,537,295.43		34,554,092.96	-29,963,568.57	4,590,524.39
（一）综合收益总额							-2,019,839.15				33,874,781.84		31,854,942.69	383,226.33	32,238,169.02
（二）所有者投入和减少资本														-29,657,436.19	-29,657,436.19
1. 所有者投入的普通股														-24,000,000.00	-24,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-5,657,436.19	-5,657,436.19
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

2023 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-123,189,160.88		-	345,093.05			18,643,185.38		-126,927,447.18	28,669,724.84	-98,257,722.34
（一）综合收益总额							-	22,726,564.73			42,986,697.51		20,260,132.78	7,530,563.96	27,790,696.74
（二）所有者投入和减少资本														25,500,000.00	25,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														25,500,000.00	25,500,000.00
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											-24,343,512.13		-24,343,512.13		-24,343,512.13
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,343,512.13		-24,343,512.13		-24,343,512.13
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								345,093.05					345,093.05		345,093.05
1. 本期提取								2,717,479.45					2,717,479.45		2,717,479.45
2. 本期使用								2,372,386.40					2,372,386.40		2,372,386.40
（六）其他					-123,189,160.88								-123,189,160.88	-4,360,839.12	-127,550,000.00
四、本期期末余额	468,144,464.00				1,009,272,737.83		7,754,100.84	6,668,586.60	182,092,779.45		1,414,942,642.66		3,088,875,311.38	215,838,197.28	3,304,713,508.66

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： 杨斌

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
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）							-	-25,940.59		11,330,145.17	-13,830,403.35
（一）综合收益总额							-2,115,999.36			-11,082,368.41	-13,198,367.77
（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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
6. 其他							23,018,608.57			23,018,608.57	
（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		8,645,962.13	6,297,552.96	183,989,603.87	857,775,115.61	2,565,466,163.88

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2023 年半年度报告

一、上年期末余额	471,774,464.00				1,054,056,602.34	16,493,400.00	69,434,471.25	2,969,835.78	181,662,040.46	830,431,467.08	2,593,835,480.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	471,774,464.00				1,054,056,602.34	16,493,400.00	69,434,471.25	2,969,835.78	181,662,040.46	830,431,467.08	2,593,835,480.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,630,000.00				-13,443,137.03	-	9,593,681.37	3,353,657.77	430,738.99	-21,403,150.12	-8,604,809.02
（一）综合收益总额							9,593,681.37			5,464,189.92	15,057,871.29
（二）所有者投入和减少资本	-3,630,000.00				-13,443,137.03	-					-579,737.03
1. 所有者投入的普通股	-3,630,000.00										-3,630,000.00
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						-					16,493,400.00
4. 其他					-13,443,137.03						-13,443,137.03
（三）利润分配									546,418.99	-25,826,220.04	-25,279,801.05
1. 提取盈余公积									546,418.99	-546,418.99	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,279,801.05	-25,279,801.05
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											
6. 其他											
（五）专项储备								3,353,657.77			3,353,657.77
1. 本期提取								3,773,079.86			3,773,079.86
2. 本期使用								419,422.09			419,422.09
（六）其他									-115,680.00	-1,041,120.00	-1,156,800.00
四、本期期末余额	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

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：杨斌

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：许可项目：燃气经营；成品油批发；成品油仓储；危险化学品经营；港口经营；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）。一般项目：石油制品销售（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；纸制品销售；成品油批发（不含危险化学品）；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；离岸贸易经营；货物进出口；煤炭及制品销售；纸浆销售（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）。主要产品或提供的劳务：投资、石油及制品的销售、物业租赁及成品油仓储等。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共28家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围变化情况，详见本附注八“合并范围的变更”。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将浙江天越创业投资有限公司、浙江海越资产管理有限公司、杭州海越置业有限公司、舟山瑞泰投资有限公司、诸暨市越都石油有限公司、诸暨海越能源有限公司、诸暨海越仓储有限公司、诸暨海越燃气有限公司、天津北方石油有限公司、天津北方港航石化码头有限公司、天津汇荣石油有限公司、北方石油香港有限公司、天津联合石油电子商务有限公司、宜荣实业香港有限公司、天津汇茂石油有限公司、汇驰石油（浙江）有限公司、天津北方能源有限公司、铜川海越能源贸易

有限公司、铜川海越新能源科技有限公司（以下分别简称天越创投、海越资管、海越置业、舟山瑞泰、越都石油、诸暨海越能源、诸暨海越燃气、诸暨海越仓储、北方石油、北方港航、汇荣石油、北方香港、联合石油、宜荣实业、天津汇茂、汇驰石油、北方能源、铜川海越贸易、铜川海越科技）等 28 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 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。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

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

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

4. 记账本位币

本公司及除北方石油香港有限公司、宜荣实业香港有限公司外的其他子公司采用人民币为记账本位币；北方石油香港有限公司、宜荣实业香港有限公司注册地均在香港，北方石油香港有限公司以美元为记账本位币，宜荣实业香港有限公司以港币为记账本位币。

5. 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（参见本附注五、6“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五、21“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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。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。

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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、21“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。

7. 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，按照本附注五、21“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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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：合并范围内关联方款项；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。

11. 应收票据

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。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。
--------	---------------------

12. 应收账款

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。

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。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

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。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。

15. 存货

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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

√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。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**20. 长期应收款****长期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**21. 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，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五、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股东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股东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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注五、6“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。

22. 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五、30“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。

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。

23. 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

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

其他说明：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 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五、30“长期资产减值”。

25. 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；构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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产

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。

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。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，具体项目摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
其他无形资产	5-10年

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

31. 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良支出、管架占用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 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其中一在本集团内，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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

具体收入确认方法：

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 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。

40. 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。

41. 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。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。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。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

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（详见本附注五、23“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。

（2）本集团作为出租人

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。

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。

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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 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五、17“持有待售资产”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。

44. 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

(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

45. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%、8.25%
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%
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%

注 1：本公司之子公司杭州海越置业有限公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 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

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保保险费的，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。

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，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据 2022 年 4 月 2 日《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上再减半征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，子公司铜川海越新能源 2023 年以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料生产产品取得的收入，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	11,924.55	3,574.34
银行存款	675,848,864.11	918,575,995.48
其他货币资金	83,504,710.95	57,840,980.14
合计	759,365,499.61	976,420,549.96

其他说明：

截至报告期末，本集团使用受到限制的货币资金为 88,100,709.98 元，详见附注七、81。

截至报告期末，本集团其他货币资金主要系定期存款及票据保证金。

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,588,400.00	11,589,164.32
其中：		
理财产品	1,588,400.00	11,589,164.32
合计	1,588,400.00	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

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	25,585,362.52	25,054,929.14
商业承兑票据		

合计	25,585,362.52	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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 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	
账龄组合	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

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	92,689,288.07
1 年以内小计	92,689,288.07
1 至 2 年	20,034,492.96
2 至 3 年	1,798,695.76
3 年以上	2,803,776.30

合计	117,326,253.09
----	----------------

(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	2,772,421.41	2.36	2,772,421.41	100.00			2,772,421.41	1.44	2,772,421.41	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	114,553,831.68	97.64	7,198,856.34	6.28	107,354,975.34	190,266,771.28	98.56	11,044,922.22	5.80	179,221,849.06
其中：										
账龄组合	114,553,831.68	97.64	7,198,856.34	6.28	107,354,975.34	190,266,771.28	98.56	11,044,922.22	5.80	179,221,849.06
合计	117,326,253.09	/	9,971,277.75	/	107,354,975.34	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
山东科力达石油化工科技有限公司	1,387,000.00	1,387,000.00	100.00	收回可能性低
融泰控股（舟山）有限公司	1,148,495.77	1,148,495.77	100.00	收回可能性低
浙江太牛贸易有限公司	112,181.50	112,181.50	100.00	收回可能性低

杭州仁卫康慈医药科技有限公司	57,959.92	57,959.92	100.00	收回可能性低
天津市川风机械施工有限公司	37,000.00	37,000.00	100.00	收回可能性低
杭州余鑫信息科技有限公司	29,784.22	29,784.22	100.00	收回可能性低
合计	2,772,421.41	2,772,421.41	100.00	/

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	117,326,253.09	9,971,277.75	8.50%
合计	117,326,253.09	9,971,277.75	8.50%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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					2,772,421.41
账龄组合	11,044,922.22	- 3,846,065.88				7,198,856.34
合计	13,817,343.63	- 3,846,065.88				9,971,277.75

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 76,434,804.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,590,476.28 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、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	238,615,405.35	60.35%	430,391,031.55	97.20
1 至 2 年	155,820,741.40	39.41%		
2 至 3 年			1,510,121.65	0.34
3 年以上	950,155.35	0.24%	10,904,167.53	2.46
合计	395,386,302.10	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

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 296,391,850.67 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 74.96%。

其他说明

适用 不适用

8、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	4,539,100.00	
应收股利		
其他应收款	153,706,463.69	501,174,494.01
合计	158,245,563.69	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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,539,100.00	
合计	4,539,100.00	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	79,744,630.85
1 年以内小计	79,744,630.85
1 至 2 年	59,517,386.86
2 至 3 年	27,610,148.39
3 年以上	25,404,023.85
合计	192,276,189.95

(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	151,461,638.70	148,559,163.55
政府补助款	4,399,915.28	3,297,915.28
押金、保证金	24,557,905.04	3,478,414.37
股权转让款	10,370,000.00	
应收出口退税		23,593,203.83
贸易应退款		356,280,000.00
其他	1,486,730.93	1,317,344.91
合计	192,276,189.95	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			31,360,781.91	31,360,781.91
本期转回	28,142,603.58			28,142,603.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				—
2023年6月30日余额	4,310,457.04		34,259,269.22	38,569,726.26

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	31,360,781.91	28,142,603.58			38,569,726.26
合计	35,351,547.93	31,360,781.91	28,142,603.58			38,569,726.26

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

(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

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 142,974,367.08 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 74.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 28,578,750.53 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项√适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	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	1-2 年	注

其他说明：

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。

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**9、 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	249,893,372.07		249,893,372.07	233,504,202.27		233,504,202.27
库存商品	819,264,825.42		819,264,825.42	271,167,760.81		271,167,760.81
低值易耗品	691,415.68		691,415.68	95,671.58		95,671.58
合计	1,069,849,613.17		1,069,849,613.17	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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

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	68,633,022.43	26,173,461.78
预缴税金	8,721,478.38	15,435,431.82
定期存款利息	8,475,898.73	8,950,898.73
其他	4,535.70	
合计	85,834,935.24	50,559,792.33

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√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										
浙江华睿睿银创业投资有限公司	4,279,268.98			-94,865.01						4,184,403.97
浙江华睿泰信创业投资有限公司	35,910,484.99			-98,601.12			2,000,000.00			33,811,883.87
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)[注1]	3,671,283.21		146,343.00	-556,451.90						2,968,488.31
诸暨华越投资有限公司	1,559,463.93			-1,318.51						1,558,145.42
诸暨华睿同道股权投资合伙企业(有限合伙)	19,181,435.02			-2,616.30						19,178,818.72
平湖华睿嘉银	39,850,811.64			-809,723.94						39,041,087.70

创业投资合伙企业（有限合伙）										
诸暨海越贝克股权投资合伙企业（有限合伙）	8,114,571.91			1,224,830.54					9,339,402.45	
海南海越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,020,423.47			-2,001.35					2,018,422.12	
诸暨华越一期创业投资合伙企业（有限合伙）	30,016,243.41			-355,476.80					29,660,766.61	
武汉天堂硅谷云祥创业投资合伙企业（有限合伙）	14,720,704.57			-59,816.36				-14,660,888.21	-	
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）	20,041,337.46			-6,075.32					20,035,262.14	
杭州越智三期股权投资合伙企业（有限合伙）	8,984,365.90			-2,825.10					8,981,540.80	
杭州越智四期股权投资合伙企业（有限合伙）	37,800,189.97			-4,814.33					37,795,375.64	
武汉天堂硅谷云柯创业投资合伙企业（有限合伙）	29,174,797.15			-302,912.18					28,871,884.97	
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		-2,561,769.00					41,038,231.00	
诸暨海越卓越股权投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		4,898.97					20,004,898.97	
海南海越启航股权投资合伙企业	-	40,000,000.00		343,836.17		-961,040.12			39,382,796.05	

企业 (有限 合伙)											
诸暨海 越禧越 创业投 资合伙 企业 (有限 合伙)		20,000,000.00		820.00						20,000,820.00	
瑞安市 海越启 航创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)		5,060,000.00								5,060,000.00	
诸暨市 中欣燃 气有限 公司	3,840,982.50	2,099,729.52		240,531.18						6,181,243.20	
中国石 油汇鑫 油品储 运有限 公司	190,266,518.57			5,483,339.23						195,749,857.80	
浙江天 洁磁性 材料股 份有限 公司[注 2]	13,307,770.74			-1,070,666.66						12,237,104.08	
陕西中 油海越 能源有 限公司	21,267,354.19			-1,084,942.71						20,182,411.48	
小计	504,008,007.61	110,759,729.52	146,343.00	283,379.50	-	-961,040.12	2,000,000.00	-	-14,660,888.21	597,282,845.30	
合计	504,008,007.61	110,759,729.52	146,343.00	283,379.50	-	-961,040.12	2,000,000.00	-	-14,660,888.21	597,282,845.30	

其他说明

注 1：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。

注 2：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。

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	期末余额	期初余额
浙江华康药业股份有限公司	12,670,653.52	49,410,631.76

浙江经协启赋投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
浙江信汇新材料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江微针半导体有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
杭州天堂硅谷云沛股权投资合伙企业	9,000,000.00	9,000,000.00
浙江众凌科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京天越智同科技合伙企业	20,000,000.00	20,000,000.00
济南中数企云投资合伙企业	9,000,000.00	9,000,000.00
杭州联川生物技术股份有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
华道（上海）生物医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
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
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
天堂硅谷奕芯私募股权投资基金	18,000,000.00	18,000,000.00
杭州天堂硅谷智新股权投资合伙企业	10,000,000.00	
绍兴柯桥天堂硅谷领新股权投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00
九曜智能科技（浙江有限公司）	13,000,000.00	
雪佛龙（天津）油品有限公司	2,822,988.46	2,822,988.46
浙江氢航科技有限公司		10,500,000.00
嘉兴华睿盛银创业投资合伙企业（有限公司）		9,000,000.00
合计	236,893,641.98	280,133,620.22

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

浙江华康药业股份有限公司	287,099.40	190,724,952.57				
杭州天堂硅谷云沛股权投资合伙企业		2,314,879.89				
雪佛龙(天津)油品有限公司		109,900.97				
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			

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

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			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(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	243,884,635.43	35,804,815.91	279,689,451.34
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	3,285,820.47	521,213.22	3,807,033.69
(1) 计提或摊销	3,285,820.47	521,213.22	3,807,033.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	104,104,526.41	11,491,093.87	115,595,620.28
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	139,780,109.02	24,313,722.04	164,093,831.06
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

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	416,431,745.31	439,258,050.52
固定资产清理		
合计	416,431,745.31	439,258,050.52

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	212,937.86	360,109.82	2,868,865.58	215,575.22	3,657,488.48
(1) 购置	217,525.01	360,109.82	65,188.93	215,575.22	858,398.98
(2) 在建工程转入	-4,587.15	-	2,803,676.65		2,799,089.50
3. 本期减少金额	-	695,354.14	68,644.75	-	763,998.89
(1) 处置或报废	-	135,826.90	68,644.75	-	204,471.65
(2) 处置子公司		559,527.24			559,527.24
4. 期末余额	575,392,562.15	19,668,729.36	950,323,048.95	5,317,204.60	1,550,701,545.06
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	12,780,084.14	442,787.01	12,429,238.31	194,551.71	25,846,661.17
(1) 计提	12,780,084.14	442,787.01	12,429,238.31	194,551.71	25,846,661.17
3. 本期减少金额	-	63,249.18	63,617.19	-	126,866.37
(1) 处置或报废	-	51,677.40	63,617.19	-	115,294.59
(2) 处置子公司		11,571.78			11,571.78
4. 期末余额	273,150,836.66	16,520,858.11	838,504,432.18	3,432,522.54	1,131,608,649.49
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,661,150.26				2,661,150.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	299,580,575.23	3,147,871.25	111,818,616.77	1,884,682.06	416,431,745.31
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	3,596,298.84	3,113,842.08		529,914.06	
通用设备	73,363.34	71,116.29		2,247.05	
专用设备	9,500.00	9,215.00		285.00	

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，详见附注七、37 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). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 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
房屋建筑类	17,143,926.51
通用设备	2,040.33
专用设备	81,613.86
合计：	17,227,580.70

(5). 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	56,461,737.15	正在办理

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	72,736,850.11	23,048,272.78
工程物资		
合计	72,736,850.11	23,048,272.78

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	70,125,360.59		70,125,360.59	21,344,386.32		21,344,386.32
零星工程	2,611,489.52		2,611,489.52	1,703,886.46		1,703,886.46
合计	72,736,850.11		72,736,850.11	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项目	300,000,000.00	21,344,386.32	48,780,974.27			70,125,360.59	42.10%	正在建设				自有资金
零星工程		1,703,886.46	907,603.06			2,611,489.52						
合计	300,000,000.00	23,048,272.78	49,688,577.33	-		72,736,850.11	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□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

□适用 √不适用

25、使用权资产

□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	特许始用 权	软件	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	2,189,225.68		517,699.11	2,706,924.79
(1) 购置	2,189,225.68			2,189,225.68
(2) 转入			517,699.11	517,699.11
3. 本期减少 金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	435,085,573.92	67,100.00	2,329,333.02	437,482,006.94
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	4,386,394.69		516,936.93	4,903,331.62
(1) 计提	4,386,394.69		516,936.93	4,903,331.62
3. 本期减少 金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	117,316,508.61	67,100.00	1,472,306.21	118,855,914.82
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	317,769,065.31		857,026.81	318,626,092.12

2. 期初账面价值	319,966,234.32		856,264.63	320,822,498.95
-----------	----------------	--	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

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	26,780,000.00	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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	-	2,405,041.75		10,356,725.03
管架占用费等摊销	1,221,586.06		53,400.12		1,168,185.94
开办费	833,333.34	-	833,333.34		-
合计	14,816,686.18	-	3,291,775.21	-	11,524,910.97

30、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
资产减值准备	47,422,911.94	11,855,727.95	48,645,307.64	12,161,326.91
可抵扣亏损	958,689.36	239,672.37	5,760,197.44	1,440,049.36
交易性金融资产公允价值变动	410,835.72	102,708.92	410,835.68	102,708.92
预计负债	1,675,819.19	418,954.80	1,675,819.20	418,954.80
合计	50,468,256.21	12,617,064.04	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	11,527,949.85	2,881,987.73	45,040,760.43	11,260,190.37
合计	11,527,949.85	2,881,987.73	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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	17,357,359.89	14,388,225.87
资产减值准备	29,257,566.85	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	62,057,000.00	62,057,000.00
合计	108,671,926.74	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
2022	1,649,606.15	1,649,665.35	
2023	1,087,646.00	1,087,646.00	
2024	881,308.95	881,308.95	
2025	5,342,444.83	5,342,444.83	
2026	5,397,843.50	5,427,160.74	
2027	2,998,510.46		
合计	17,357,359.89	14,388,225.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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

预付设备工程款	1,374,264.40		1,374,264.40	32,220,551.34		32,220,551.34
合计	17,424,264.40		17,424,264.40	48,270,551.34		48,270,551.34

其他说明：

注：详见本财务报表附注十四、1 重要承诺事项。

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
质押借款		74,144,000.00
抵押借款	419,000,000.00	49,000,000.00
保证借款		
信用借款		
质押、抵押及保证借款	159,000,000.00	120,000,000.00
应付利息	-6,764,335.10	65,129.17
合计	571,235,664.90	243,209,129.17

短期借款分类的说明：

1、抵押借款明细

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	本公司以不动产权（杭房权证高新字第 11343494 号，杭房权证高新字第 11343493 号）抵押	370,000,000.00
合计			419,000,000.00

2、质押、抵押及保证借款

贷款银行	保证人	贷款用途	具体情况	年末余额
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	本公司以贷款银行 6000 万元的大额存单质押、直埠加油站抵押，金三角加油站，浙越加油站抵押；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	159,000,000.00
合计				159,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		121,550,000.00
合计		121,550,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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（含 1 年）	57,691,606.66	138,732,470.44
1 年以上	71,278,498.49	7,897,153.14
合计	128,970,105.15	146,629,623.58

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
供应商一	60,702,874.40	未最终结算
供应商二	3,332,645.97	未最终结算
合计	64,035,520.37	/

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）	9,773,624.73	4,161,226.92
1 年以上	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	13,773,624.73	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。

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	136,906,516.70	323,580,076.28
会员卡积分未使用部分	1,535,652.94	788,889.44
减：计入其他非流动负债	15,926,388.89	37,316,783.68
合计	122,515,780.75	287,052,182.04

(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

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	31,176,793.83	41,034,465.02	4,942,891.47
二、离职后福利-设定提存计划	260,247.82	2,321,312.63	2,671,497.54	-89,937.09
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	15,060,810.48	33,498,106.46	43,705,962.56	4,852,954.38

(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	24,186,045.48	33,907,550.80	2,436,626.00
二、职工福利费	3,300.00	1,374,922.70	1,353,622.70	24,600.00
三、社会保险费	116,232.20	2,872,916.73	2,904,860.50	84,288.43
其中：医疗保险费	111,012.02	2,803,249.25	2,830,697.32	83,563.95
工伤保险费	4,109.60	53,769.64	57,154.75	724.49
生育保险费	1,110.58	15,897.84	17,008.43	-0.01
四、住房公积金	120,098.40	2,240,079.64	2,367,191.04	-7,013.00
五、工会经费和职工教育经费	2,402,800.74	502,829.28	501,239.98	2,404,390.04
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	14,800,562.66	31,176,793.83	41,034,465.02	4,942,891.47

(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	2,299,025.39	2,647,970.63	-161,439.28
2、失业保险费	72,741.86	22,287.24	23,526.91	71,502.19
3、企业年金缴费				-
合计	260,247.82	2,321,312.63	2,671,497.54	-89,937.09

其他说明：

□适用 √不适用

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
增值税	328,648.87	15,512,373.82
企业所得税	30,755,169.12	51,732,009.79
个人所得税	840,929.20	744,552.07
城市维护建设税	106,412.14	118,509.95
教育费附加	42,632.98	52,440.49
地方教育附加	39,410.69	31,670.52
房产税	612,334.64	893,510.27
土地使用税	764,328.26	633,357.85
其他税种	1,012,823.28	636,257.93
合计	34,502,689.18	70,354,682.69

41、其他应付款

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
应付利息	82,687.50	
应付股利	4,810,943.97	15,386,135.32
其他应付款	70,932,747.74	67,528,764.61
合计	75,826,379.21	82,914,899.93

应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	82,687.50	
合计	82,687.50	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√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

其他应付款**(1). 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）	40,029,472.92	59,849,717.96
押金保证金	5,702,060.74	6,477,574.21
其他	25,201,214.08	1,201,472.44
合计	70,932,747.74	67,528,764.61

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,926,388.89	37,316,783.68
合计	15,926,388.89	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，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□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

长期应付款

□适用 √不适用

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	1,675,819.19	详见十四、承诺及或有事项2
合计	1,675,819.19	1,675,819.19	/

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□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]	126,116,666.23	130,816,666.27
合计	126,116,666.23	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-4,700,000.04 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
其他资本公 积				-
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	-2,115,999.36		23,018,608.57		-25,134,607.93	-39,751,005.99
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	-2,115,999.36		23,018,608.57		-25,134,607.93	-39,751,005.99
企 业自 身信							

用公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	39,617.60	96,160.21				96,160.21		135,777.81
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	96,160.21				96,160.21		135,777.81
其他综合收益合计	-14,576,780.46	-2,019,839.15		23,018,608.57		-25,038,447.72		-39,615,228.18

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	2,789,845.20	1,734,599.95	8,570,628.37
合计	7,515,383.12	2,789,845.20	1,734,599.95	8,570,628.37

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			183,989,603.87
合计	183,989,603.87			183,989,603.87

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
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	33,874,781.84	56,041,006.88
其他	24,662,513.59	44,688,745.83
减：提取法定盈余公积		1,896,824.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		24,343,512.13
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,529,326,168.87	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	1,127,372,065.58	1,036,251,167.85	3,087,433,676.12	2,958,052,476.22
其他业务	16,030,288.24	6,473,028.90	15,364,740.42	912,229.25

合计	1, 143, 402, 353. 82	1, 042, 724, 196. 75	3, 102, 798, 416. 54	2, 958, 964, 705. 47
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	产品销售业务分部	租赁业务分部	仓储业务分部	投资业务分部	未分配金额	合计
商品类型						
其中：商品销售	218, 160, 163. 13					218, 160, 163. 13
仓储装卸			67, 836, 241. 86			67, 836, 241. 86
房屋租赁		12, 930, 705. 83				12, 930, 705. 83
成品油销售	750, 441, 599. 10					750, 441, 599. 10
液化气销售	33, 717, 652. 66					33, 717, 652. 66
碳酸锂销售	41, 832, 603. 69					41, 832, 603. 69
管理费收入				2, 453, 099. 31		2, 453, 099. 31
其他					16, 030, 288. 24	16, 030, 288. 24
按经营地区分类						
其中：华南地区	578, 624, 190. 00	12, 930, 705. 83		2, 453, 099. 31	10, 487, 204. 05	604, 495, 199. 19
华北地区	465, 527, 828. 58	12, 930, 705. 83	67, 836, 241. 86		5, 543, 084. 19	538, 907, 154. 63
合计	1, 044, 152, 018. 58	12, 930, 705. 83	67, 836, 241. 86	2, 453, 099. 31	16, 030, 288. 24	1, 143, 402, 353. 82

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本集团主要销售成品油、液化气、碳酸锂等产品，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。本集团对房屋租赁和物业管理收入，在已提供租赁场地、物业服务时，完成履约义务；对原油及成品油等仓储服务，在已提供仓储服务时，完成履约义务；对原油及成品油等装卸服务，在提供装卸服务完成时，完成履约义务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

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
营业税	235,000.02	235,000.02
城市维护建设税	229,283.26	908,135.38
教育费附加	109,299.77	391,581.26
地方教育附加	55,558.70	257,086.88
房产税	2,791,591.19	2,255,962.34
土地使用税	890,182.31	899,756.76
印花税	3,139,761.50	2,307,491.29
其他	17,704.72	6,890.32
合计	7,468,381.47	7,261,904.25

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	8,588,501.62	10,489,199.48
折旧及摊销费用	2,737,504.90	2,906,074.97
办公费	166,541.46	61,997.66
水电费	311,596.89	255,532.65
油料费	33,739.38	1,003.20
修理费	32,234.26	14,103.91
促销费	335,707.31	2,373,366.96
运杂费	543,249.09	763,151.30
充值优惠	1,372,633.11	2,007,512.24
其他	2,628,482.64	3,534,569.24
合计	16,750,190.66	22,406,511.61

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	15,742,537.22	16,266,569.58
折旧费	7,654,563.65	8,102,064.58

无形资产摊销	2,427,990.63	2,272,839.42
业务招待费	3,533,525.87	3,929,976.60
办公及会议费	438,357.90	370,108.25
差旅费	921,075.24	898,702.97
中介机构费	1,542,318.92	4,007,849.33
停工大修费	-	3,811.88
安全生产费	1,275,161.64	819,188.74
其他	6,799,713.53	3,058,360.90
合计	40,335,244.60	39,729,472.25

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
一种环保型及高速废铝渣提炼锂技术的开发与推广	302,703.81	
废铝渣提炼锂产业化开发	357,233.41	
一种废铝渣提炼锂添加剂方案	349,075.49	
合计	1,009,012.71	

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	1,374,411.30	9,568,745.02
减：利息收入	8,055,596.45	9,064,826.81
汇兑损益	-431,596.53	-76.98
金融机构手续费	2,526,240.06	2,681,784.71
合计	-4,586,541.62	3,185,625.94

67、其他收益

√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
政府补助（注）	2,003,038.85	2,742,440.62
代扣个人所得税手续费返还	33,185.12	34,234.63
退役军人增值税减免	10,500.00	
合计	2,046,723.97	2,776,675.25

注：政府补助明细详见本附注七、84

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	283,379.48	-6,942,947.61
处置长期股权投资产生的投资收益	6,864,366.24	17,992,921.76
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	1,371,136.88	
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		
合计	8,805,982.00	12,727,034.15

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

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
应收账款坏账损失	3,846,065.88	-2,084,726.72
其他应收款坏账损失	-3,218,178.33	-1,187,831.43
合计	627,887.55	-3,272,558.15

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
违约及赔款收入	1,382,435.46	313,611.89	1,382,435.46
罚款收入	18,759.12		18,759.12
其他	287,642.89	86,475.97	287,642.89
合计	1,688,837.47	400,087.86	1,688,837.47

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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
非流动资产处置损失合计	11,653.14	208,375.35	11,653.14
其中：固定资产处置损失	11,653.14	208,375.35	11,653.14

无形资产处置损失			
罚款支出	5,188.54	130,000.00	5,188.54
其他	29,183.12	7,513.93	29,183.12
合计	46,024.80	345,889.28	46,024.80

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	16,814,319.65	32,680,497.92
递延所得税费用	1,752,947.62	337,787.46
合计	18,567,267.27	33,018,285.38

(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	52,825,275.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,206,318.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	328,656.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,344.11
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	5,756,998.49
权益法核算的投资收益的影响	-732,050.93
所得税费用	18,567,267.27

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

78、现金流量表项目

(1). 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
往来款	360,430,000.00	116,860,419.60
收回保证金	2,508,059.12	1,025,500.00
政府补助	2,003,038.85	2,742,440.62
收银行存款利息收入	9,636,554.34	9,064,826.81
收增值税留抵退税	23,593,203.82	12,605,070.80
其他	10,717,451.16	13,293,722.39
合计	408,888,307.29	155,591,980.22

(2). 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
往来款	50,701,536.18	35,924,254.17
支付保证金及手续费	2,526,240.06	245,800,000.00
管理费用付现支出	12,654,168.64	13,087,998.67
销售费用付现支出	4,051,551.03	7,003,724.92
支付/退回竣工保证金、履约保证金押金	25,294,963.56	13,674,750.00
其他	5,051,130.61	6,017,195.07
合计	100,279,590.08	321,507,922.83

(3). 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		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 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
收保证金利息	240,000,000.00	47,200.00
合计	240,000,000.00	47,200.00

(6). 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
质押定期存款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

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	34,258,008.17	50,517,261.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	-627,887.55	3,272,558.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,653,694.86	37,157,636.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,903,331.62	5,035,873.74
长期待摊费用摊销	2,458,441.87	2,799,151.68
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,653.14	208,375.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,374,411.30	9,568,745.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,805,982.00	-12,727,034.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,505,975.95	341,996.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,378,202.64	-7,611,756.08

存货的减少（增加以“-”号填列）	-565,081,978.51	-815,291,315.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	351,352,916.58	-973,215,909.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,726,600.91	581,777,354.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-318,102,218.12	-1,118,167,062.96
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	671,264,789.63	300,791,029.84
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	21,292,812.86	-1,381,164,317.48

(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

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,967,500.00
本期处置子公司	40,967,500.00
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
本期处置子公司	40,269,432.19
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	698,067.81

其他说明：

无

(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	671,264,789.63	649,971,976.77
其中：库存现金	11,924.55	3,574.34

可随时用于支付的银行存款	651,213,312.82	632,127,422.29
可随时用于支付的其他货币资金	20,039,552.26	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	671,264,789.63	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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,100,709.98	票据、其他等
存货	1,497,388.39	其他
固定资产	55,418,713.57	银行借款抵押；其他等
无形资产	47,917,729.43	银行借款抵押；其他等
合计	192,934,541.37	/

82、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	2,590,078.44	7.19	18,624,552.24
欧元	0.54	7.50	4.05

港币	704.50	0.92	649.55
----	--------	------	--------

(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

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
北方石油香港有限公司	香港	美元	根据公司经营所处经济环境选择
宜荣实业香港有限公司	香港	港币	根据公司经营所处经济环境选择

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济出口补助	1,146,000.00	其他收益	1,146,000.00
服务业企业亩均效益补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
暨阳街道经济奖励	740,000.00	其他收益	740,000.00
稳岗补贴	57,038.85	其他收益	57,038.85

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津北方能源有限公司	25,967,500.00	51	转让	2023.2.28	股东会决议	-5,647,661.54	0					
诸暨王鼎卓越股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	95.2381	转让	2023.3.24	合伙企业财产份额转让协议	6,187,794.24	0					

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

6、 其他

适用 不适用

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江天越创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	100		设立
浙江海越资产管理有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	100		设立
杭州海越置业有限公司	杭州市	杭州市	物业管理		100	设立
舟山瑞泰投资有限公司	舟山市	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	诸暨市	商品流通	50		设立
天津北方石油有限公司	天津市	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	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	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
天津联合石油电子商务有限公司	天津市	天津市	网络技术开发与服务		80	非同一控制下企业合并
天津汇茂石油有限公司	天津市	天津市	商品流通		100	设立
汇驰石油(浙江)有限公司	天津市	舟山市	商品流通		100	设立

天津北方能源有限公司[注3]	天津市	天津市	商品流通	0		设立
诸暨海越燃气有限公司	诸暨市	诸暨市	燃气贸易	100		设立
诸暨海越能源有限公司	诸暨市	诸暨市	商品流通	100		设立
诸暨海越仓储有限公司	诸暨市	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	铜川市	商品流通	51		设立
铜川海越新能源科技有限公司	铜川市	铜川市	商品流通	100		设立
上海海越新能源有限公司	上海市	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	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	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	铜川市	新兴能源技术研发	100		设立
天津北方储运有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		100	设立
诸暨市恒律燃气有限公司[注4]	诸暨市	诸暨市	燃气经营		0	设立
诸暨王鼎卓越创业投资合伙企业（有限合伙）[注5]	诸暨市	诸暨市	资本市场服务		0	设立
诸暨市天越贝克智	诸暨市	诸暨市	资本市场服务		68.97	设立

行股权投资合伙企业（有限合伙）						
上海恒越鑫新材料有限公司	上海市	上海市	商品流通	100		设立
浙江舟山华衡能源有限公司	舟山市	舟山市	商品流通		100	设立
商洛海越环保科技有限公司	商洛市	商洛市	商品流通	100		设立
铜川海越锂能新材料有限公司	铜川市	铜川市	商品流通	100		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。

注 3：于 2023 年 2 月转让持有天津北方能源有限公司股权。

注 4：于 2023 年 2 月注销诸暨市恒律燃气有限公司。

注 5：于 2023 年 3 月处置诸暨王鼎卓越创业投资合伙企业（有限合伙）

(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

单位：元币种：人民币

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	41.04		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		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		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		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		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	4.88		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	54.1429		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	7.064		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	11.5858		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	93.75		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	93.75		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	45.69		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	84		权益法
嘉兴普华肆颢创业投资合伙	嘉兴市	嘉兴市	创业投资	97.756		权益法

企业（有限合伙）						
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	权益法
诸暨海越卓越股权投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	76.92		权益法
海南海越启航股权投资合伙企业（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	70.17544		权益法
诸暨海越禧越创业投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	90		权益法
瑞安市海越启航创业投资合伙企业（有限合伙）	瑞安市	瑞安市	创业投资	50.6		权益法

(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公司	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司公司
资产合计	376,614,070.23	413,073,930.72
负债合计	15,605,729.16	103,340,997.50
归属于母公司股东权益	361,008,341.07	309,732,933.22
按持股比例计算的净资产份额	176,894,087.12	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	18,855,770.68	38,497,381.29

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	195,749,857.80	190,266,518.57
营业收入	54,643,818.06	57,096,629.69
净利润	15,194,472.72	9,343,262.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,194,472.72	9,343,262.55
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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
联营企业：		
投资账面价值合计	401,532,987.5	313,741,489.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,199,959.7	-11,521,146.26
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

a) 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，除本集团的2个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82“外币货币性项目”。

汇率变动对本集团汇率风险的影响较小，本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

b) 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及应付债券等带息债务。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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30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578,000,000.00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见下表，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。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基准点				
人民币基准利率降低 50 个基准点				

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。

(3) 价格风险

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因此，本集团承担着证券市场变动的风险本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

该金融工具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，金融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。

单位：元 币种：人民币

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
交易性金融工具公允价值增加 5%	79,420.00		101,350.00	
交易性金融工具公允价值减少 5%	-79,420.00		-101,350.00	

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 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

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。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

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，参见本附注五、10。

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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

前瞻性信息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。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占比为 65.15%（年初占比为 67.51%）。

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。

于 2023 年 6 月 30 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：

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	571,235,664.90			571,235,664.90
应付账款	128,970,105.15			128,970,105.15
其他应付款	70,932,747.74			70,932,747.74
合计	771,138,517.79			771,138,517.79

十一、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	1,588,400.00			1,588,400.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,588,400.00			1,588,400.00
(1) 理财产品	1,588,400.00			1,588,400.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	12,670,653.52		224,222,988.46	236,893,641.98
持续以公允价值计量的资产总额	14,259,053.52		224,222,988.46	238,482,041.98

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

十二、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

详见附注九 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九、3、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

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
其他	仓储费				544,100.20

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

(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

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

(4). 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：万元币种：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	2022/12/22	2023/12/21	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

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 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	124.32	107.69

(8). 其他关联交易

适用 不适用

2022 年报告期内存在通过供应商转移资金至关联方的情形，2023 年期初余额为 3.56 亿元，截止本报告出具日均已归还。

6、关联方应收应付款项

(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	3,000,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00

	股份有限公司				
其他应收款	诸暨华越投资有限公司	3,887,100.00	194,355.00	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	56,041.60	1,120,831.92	56,041.60
其他应收款	诸暨市中欣燃气有限公司			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	
	合计	8,007,931.92	1,750,396.60	364,787,931.92	1,775,396.60

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

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、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

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)	期末担保余额 (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	汇柴石油	1,000.00	0	2023/2/28	2024/2/27	是

(2) 未决诉讼

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团存在以下重要的未决诉讼事项：

案件类型	原告（申请人）	被告（被申请人）	事项	原告（申请人）诉讼请求	案件进展
诉讼	自然人	海越能源集团股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	因证券虚假陈述导致投资者损失，请求相关赔偿。	根据法院判决，与相关投资者进行调解中
仲裁	浙江自贸区华智诚能源有限公司	天津北方石油有限公司	商品交易纠纷	请求裁决被申请人向申请人支付货款 25,242,644.14 元；逾期付款违约金 3,116,048.81 元；逾期提货违约金 550,200.00 元。同时华智诚能源申请财产保全，要求冻结北方石油名下 28,863,732.83 元的银行存款，冻结期限为自 2022 年 4 月 7 日起的一年。	已结案我方胜诉，仲裁庭驳回双方请求，我方不承担任何损失。
	天津北方石油有限公司	浙江自贸区华智诚能源有限公司		请求裁决被申请人向申请人支付逾期交货违约金共计 8,235,000.00 元。	
仲裁	坤源能源（湖北）有限公司	天津北方石油有限公司	商品交易纠纷	请求裁决被申请人向申请人支付货款 19,142,073.60 元，逾期付款违约金 78,765.70 元。同时坤源能源申请财产保全，要求冻结北方石油名下 19,220,839.30 元的银行存款，冻结期限为自 2022 年 4 月 7 日起的一年。	等待仲裁委员会通知开庭时间，等待开庭审理。
	天津北方石油有限公司	湖北中亿天和石油化工有限公司	商品交易纠纷	请求裁决被申请人向申请人支付货款 25,270,171.56 元，支付逾期违约金 5,091,939.56 元。	
诉讼	本公司	中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司	合同履行纠纷	请求依法判令中石油浙江分公司立即支付从 2011 年 8 月 23 日起至 2020 年 8 月 22 日的供油进销差价款 290 万元/年，共计 2,610.00 万元。	一审我方起诉，对方提出反诉，经过一审和二审（驳回双方诉讼请求），

中国石化天然气股份有限公司浙江销售分公司	本公司	截至租赁期满的 2036 年 12 月，公司总计应当向中石油浙江分公司支付员工补偿费金额为 26,472,000.00 元，并支付逾期付款利息损失。	再经过中石油申请再审，浙江省高院驳回中石化再审请求。
----------------------	-----	--	----------------------------

截至 2023 年 6 月 30 日，北方石油因上述重要未决诉讼实际冻结资金 24,605,551.29 元。

(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

十五、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

十六、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

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、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

1、 分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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。

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	产品销售业务分部	租赁业务分部	仓储业务分部	投资分部	未分配金额	分部间抵销	合计
----	----------	--------	--------	------	-------	-------	----

营业收入	1,044,152,018.58	12,930,705.83	67,836,241.86	2,453,099.31	16,030,288.24		1,143,402,353.82
营业成本	996,499,960.08	4,663,897.70	35,087,310.07	-	6,473,028.90		1,042,724,196.75
投资收益				7,280,984.37	10,154,611.58	-8,629,613.95	8,805,982.00
资产总额	7,416,753,569.63	172,825,916.45	276,444,490.62	1,016,298,275.51		-4,431,480,355.25	4,450,841,896.96
负债总额	3,498,566,582.07	146,080,997.14	43,152,198.46	278,494,905.92		-2,848,016,623.25	1,118,278,060.34

(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

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	219,921,828.77
1 年以内小计	219,921,828.77
合计	219,921,828.77

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	219,921,828.77	100.00	10,996,091.44	5.00	208,925,737.33	83,333.79	100.00	4,166.69	5.00	79,167.10
其中：										
账龄组合	803,985.23	0.37	40,199.26	5.00	763,785.97	83,333.79	100.00	4,166.69	5.00	79,167.10
合并范围内关联往来组合	219,117,843.54	99.63	10,955,892.18	5.00	208,161,951.36					

合计	219,921,828.77	/	10,996,091.44	/	208,925,737.33	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 (%)
账龄组合	803,985.23	40,199.26	5.00
合并范围内关联往来组合	219,117,843.54	10,955,892.18	5.00
合计	219,921,828.77	10,996,091.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	36,032.57				40,199.26
合并范围内关联往来组合		10,955,892.18				10,955,892.18
合计	4,166.69	10,991,924.75				10,996,091.44

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	4,539,100.00	
应收股利		
其他应收款	879,800,354.84	600,823,466.75
合计	884,339,454.84	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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,539,100.00	
合计	4,539,100.00	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	736,366,738.01
1 年以内小计	736,366,738.01
1 至 2 年	24,741,350.50
2 至 3 年	163,608,726.33
3 至 4 年	3,831,089.92
4 至 5 年	-
5 年以上	761,373.43
合计	929,309,278.19

(2). 按款项性质分类

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（包括贸易应退款、减资应收款等）	906,400,538.06	435,109,950.16
贸易应退款		189,800,000.00
股权转让款	370,000.00	
押金、保证金	21,879,911.39	38,496.49
其他	658,828.74	1,273,987.35
合计	929,309,278.19	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	11,612,399.38		12,497,556.72	24,109,956.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	36,818,336.92		12,690,586.43	49,508,923.35

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	24,109,956.10				49,508,923.35
合计	25,398,967.25	24,109,956.10				49,508,923.35

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

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
诸暨海越能源有限公司	往来款	686,352,492.63	1年以内	73.86%	34,317,624.63
杭州海越置业有限公司	往来款	126,956,564.71	历年累计	13.66%	6,347,828.24
舟山瑞泰投资有限公司	往来款	42,975,499.22	历年累计	4.62%	2,148,774.96
嵊州市博思贸易有限公司	往来款	26,884,024.18	1年以内	2.89%	1,344,201.21
CHINA OIL AND PETROLEUM COMPA	保证金	20,730,300.00	1年以内	2.23%	1,036,515.00
合计	/	903,898,880.74	/	97.27%	45,194,944.04

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	32,419,515.54		32,419,515.54	34,575,124.93		34,575,124.93
合计	1,748,508,137.15		1,748,508,137.15	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		
浙江海越创业投资有限公司	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			-1,070,666.66						12,237,104.08
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	-	-	-2,155,609.39	-	-	-	-	-	32,419,515.54
合计	34,575,124.93	-	-	-2,155,609.39	-	-	-	-	-	32,419,515.54

其他说明：

□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	260,819,283.49	253,280,322.91	115,914,861.28	113,735,200.39
其他业务	11,394,974.30	1,329,088.25	11,609,715.53	564,337.92
合计	272,214,257.79	254,609,411.16	127,524,576.81	114,299,538.31

(2) 合同产生的收入情况

□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

其他说明：

无

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,155,609.39	-3,415,359.75
处置长期股权投资产生的投资收益	2,966,161.87	
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		
合计	1,097,651.88	-1,738,299.75

6、其他

□适用 √不适用

十八、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
非流动资产处置损益	6,857,328.75	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,003,038.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,693,535.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,306,552.72	
少数股东权益影响额（税后）	-870.13	
合计	6,246,480.03	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	1.08	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.06	0.06

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：2023年8月19日

修订信息

适用 不适用