



海越 3

400276

海越能源集团股份有限公司



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、 闫宏斌、高汉祥、覃震、颜战杭对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
闫宏斌	董事	弃权	鉴于安徽邑晟在产权权属清晰，且已实控情况下未纳入年度报告，直接影响报告完整性，财务信息披露准确性，本人基于审慎履职原则，予以弃权。
高汉祥	董事	弃权	根据鹏盛会计师事务所出具的海越能源集团有限公司 2025 年度财务报告审计意见，本公司存在证监会立案处理结论尚不明确、以前年度非标事项无法核实以及合并范围准确性无法判断等问题，对 2025 年年度报告出具无法表示意见，故本公司 2025 年年度报告财务信息的真实完整无法得到完全保证。虽公司已在信息披露、关联交易等方面不断加强管理，但工作成效仍有待进一步检验。综上，本人无法完全确认本公司 2025 年年度报告全文及正文相关财务信息的真实和准确，故投弃权票。
覃震	高级管理人员	不适用	因安徽邑晟公司是否并表尚未明确，故对公司《2025 年年度报告》内容的真实性、准确性和完整性无法发表意见。
颜战杭	高级管理人员	不适用	因安徽邑晟公司是否并表尚未明确，故对公司《2025 年年度报告》内容的真实性、准确性和完整性无法发表意见。

- 二、 公司负责人闫宏斌不保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整，理由如上、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）杨斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

- 三、 本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

- 四、 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

（一）截至本年报披露日，立案事项尚未有明确结论。公司收到立案告知书后，积极配合立案检查相关工作。经沟通，公司与年审会计师事务所将在相关结论明确后，及时判断立案事项、前期非标事项对财务报表的影响，并同步开展非标审计工作，以尽快完成非标消除工作。

(二) 前期非标事项所涉应收浙江自贸区信韵石油化工有限公司、上海邦业石油化工有限公司(以下简称“债务人”)款项, 因债务人前期未能及时偿还1.39亿元债务, 债务人已将旗下安徽邑晟新能源有限公司(简称“安徽邑晟”)100%股权过户抵押至公司名下(根据以2024年12月31日为基准日的评估报告, 安徽邑晟股权价值为1.96亿元)。2025年10月, 在公司相关支持下, 安徽邑晟完成复工复产并产出合格产品, 截至年报披露日, 安徽邑晟经营与生产情况良好。根据安徽邑晟工厂审定报表, 截至2025年12月31日, 其资产总额6.4亿元, 净资产2.00亿元; 2025年8-12月, 营业收入3.76亿元, 净利润853.96万元。鉴于安徽邑晟是否纳入合并报表范围将对公司2025、2026年度资产与经营带来重大影响, 公司将协同会计师事务所依据客观事实与会计准则尽快合理判断其并表问题。

(三) 2025年度, 公司营业收入较去年同期增长45%, 受前期美国资金冻结事项补提减值、越都石油历史遗留问题化解等事项影响, 报告期公司净利润出现了亏损。当前, 公司生产经营平稳向好, 传统业务稳定发展; 铜川海越新能源工厂复工复产以来产能稳步提升, 且碳酸锂产品价格较年初涨幅较大, 持续为公司提供正现金流入; 安徽邑晟生产与订单情况良好, 后续无论是债务本金及利息收回或纳入公司并表范围, 都将为公司未来发展带来积极影响, 报告期末, 公司资产负债率仅为25.79%。同时, 公司短期借款较前期大幅减少, 公司同步积极保持与各银行和金融机构的沟通, 以获得各银行和金融机构的支持, 为公司的发展营造良好的融资环境。

**五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述, 不构成公司对投资者的实质承诺, 投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识, 并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。**

**六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。**

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第五节	公司治理 .....	30
第六节	财务会计报告 .....	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省诸暨市西施大街 59 号海越大厦

## 释义

释义项目		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
高鑫金控	指	铜川高鑫金融控股有限公司
铜川能源	指	铜川汇能鑫能源有限公司
铜川海越新能源	指	铜川海越新能源科技有限公司
北方石油	指	天津北方石油有限公司
天越创投	指	浙江天越创业投资有限公司
海越创投	指	浙江海越创业投资有限公司
诸暨海越能源	指	诸暨海越能源有限公司
诸暨海越仓储	指	诸暨海越仓储有限公司
诸暨海越燃气	指	诸暨海越燃气有限公司
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
监事会	指	海越能源集团股份有限公司监事会
报告期	指	2025年1月1日—2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海越能源集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HYEnergyGroupCo.,Ltd		
	HYEnergy		
法定代表人	闫宏斌	成立时间	1993年7月26日
控股股东	控股股东为（铜川汇能鑫能源有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（铜川市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-其他批发业（519）-无		
主要产品与服务项目	主营油品贸易、碳酸锂加工生产、成品油批发及零售、仓储等业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	海越3	证券代码	400276
进入退市板块时间	2025年9月10日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	468,144,464
主办券商（报告期内）	财通证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫宏斌（代）	联系地址	浙江省诸暨市西施大街59号
电话	0575-87016161	电子邮箱	haiyue600387@163.com
传真	0575-87032163		
公司办公地址	浙江省诸暨市西施大街59号	邮政编码	311800
公司网址	<a href="http://www.chinahaiyue.com/">http://www.chinahaiyue.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	913300001462888875		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市西施大街59号		
注册资本（元）	468,144,464	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

海越能源集团股份有限公司成立于 1993 年，是一家以能源产业经营投资为主营业务的综合性能源企业，2020 年 8 月实控人变更为陕西省铜川市国资委，翻开了传统石化能源向新能源产业转型发展的新篇章。作为美好生活重要推动者，海越能源抢抓国家新能源发展机遇，以石化仓储、石化贸易、零售终端为基础，持续推动碳酸锂等新能源合作平台建设，加快构建清洁低碳、安全高效的能源体系。目前，旗下拥有天津北方石油、诸暨海越、海越资管、杭州海越置业、铜川海越新能源等公司。

##### 1、天津北方石油与诸暨海越主要业务

天津北方石油及下属公司主营业务涉及原油、燃料油、成品油、化工品等液体石化产品的仓储物流和贸易经营，已建成并投入运营的原油、成品油及化工产品储罐近 107 万立方米，并拥有 5 万吨级专业石化码头，设计周转能力 1060 万吨/年，是中国北方地区周转能力强、商业库容规模较大、配套完善的石油化工储运基地。

诸暨海越及下属公司主要业务涉及成品油及化工产品的仓储、贸易、销售，拥有 1 座 5.2 万吨成品油库、2200 立方液化气库以及配套的 2 条石油专用铁路线、1 座 500 吨级的成品油码头和 11 座加油站，油气销售业务以浙江省为中心，辐射国内沿海地区，是浙江乃至长三角区域中石化、中石油、中化及各类民营企业的重要燃油供应商。

公司主营业务中的仓储物流、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，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。

##### 2、海越资管主要业务

海越资管坚持“专业、合作、共赢”理念，重点关注科技领域的创新发展和传统产业的转型升级，深度布局新能源、信息技术、先进制造及新材料、医疗健康等新兴产业领域未上市公司的股权投资、股权投资基金、优质上市公司的二级市场投资。公司实施“LP+CVC”战略，参与 10 余支头部管理人基金，并直投多个项目。

##### 3、杭州海越置业主要业务

杭州海越置业旗下主要拥有杭州铜川海越大厦物业。大厦位于钱塘江畔滨江 CBD 核心区，按国际 5A 写字楼标准规划，建筑面积 7700 余平方米，可使用面积 3.3 万余平方米，是滨江区最大体量的甲级写字楼之一。

##### 4、铜川海越新能源主要业务

铜川海越新能源主要从事锂材料一体化项目，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，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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,155,594,326.10	1,482,763,229.80	45.38%
毛利率%	7.14%	8.63%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-506,342,485.44	-299,816,830.42	-68.88%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-280,289,621.09	-228,395,006.69	-22.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-21.39%	-11.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.84%	-8.40%	-
基本每股收益	-1.12	-0.64	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,193,611,030.33	3,723,444,734.55	-14.23%
负债总计	823,764,073.00	946,612,765.45	-12.98%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	2,164,836,752.95	2,584,187,913.61	-16.23%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	4.62	5.52	-16.23%
资产负债率%（母公司）	37.19%	37.71%	-
资产负债率%（合并）	25.79%	25.42%	-
流动比率	1.88	2.08	-
利息保障倍数	-20.44	-27.30	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-64,474,243.47	52,499,953.86	-222.81%
应收账款周转率	7.06	7.16	-
存货周转率	5.02	1.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.23%	-15.22%	-
营业收入增长率%	45.38%	-30.32%	-
净利润增长率%	-60.24%	-22.69%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	165,366,139.63	5.18%	458,085,754.61	12.30%	-63.90%
应收票据					
应收账款	229,670,169.06	7.19%	152,393,145.24	4.09%	50.71%
交易性金融资产	1,775,447.90	0.06%	1,334,000.00	0.04%	33.09%
预付款项	93,889,747.33	2.94%	134,976,487.84	3.63%	-30.44%
其他应收款	198,844,734.91	6.23%	344,855,576.44	9.26%	-42.34%
存货	302,694,271.43	9.48%	495,540,507.80	13.31%	-38.92%
其他流动资产	100,780,808.96	3.16%	99,112,821.79	2.66%	1.68%
投资性房地产	147,620,346.58	4.62%	155,048,824.48	4.16%	-4.79%
长期股权投资	490,976,509.27	15.37%	495,043,170.30	13.30%	-0.82%
其他权益工具投资	311,311,947.23	9.75%	359,340,089.58	9.65%	-13.37%
固定资产	469,995,802.72	14.72%	410,737,993.28	11.03%	14.43%
在建工程	170,508,701.79	5.34%	52,375,203.83	1.41%	225.55%
无形资产	305,159,046.94	9.56%	319,061,350.28	8.57%	-4.36%
长期待摊费用	4,279,367.97	0.13%	7,492,749.70	0.20%	-42.89%
递延所得税资产	164,390,706.47	5.15%	201,742,616.96	5.42%	-18.51%
其他非流动资产	29,584,532.37	0.93%	36,237,758.80	0.97%	-18.36%
短期借款	230,255,555.56	7.21%	460,404,109.72	12.37%	-49.99%
应付账款	70,630,032.82	2.21%	54,716,854.40	1.47%	29.08%
预收款项	1,492,708.86	0.05%	6,947,697.66	0.19%	-78.52%
合同负债	39,655,018.42	1.24%	96,937,457.25	2.60%	-59.09%
应付职工薪酬	11,304,246.13	0.35%	10,567,470.85	0.28%	6.97%
应交税费	27,432,795.33	0.86%	42,188,769.98	1.13%	-34.98%
其他应付款	185,219,507.06	5.80%	124,827,059.38	3.35%	48.38%
其他流动负债	4,396,236.07	0.14%	12,358,190.42	0.33%	-64.43%
长期应付款	135,000,000.00	4.23%	20,000,000.00	0.54%	575.00%
递延所得税负债	5,670,754.35	0.18%	5,648,489.68	0.15%	0.39%
其他非流动负债	96,865,756.16	3.03%	112,016,666.11	3.01%	-13.53%

## 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年度减少 63.90%，主要原因为银行贷款净减少约 1.7 亿元，股票回购支出约 0.35 亿元；
- 2、应收账款较上年度增加 50.71%，主要原因为 2025 年度收入较上年度增加 45.38%，应收款项相应增加；
- 3、其他应收款较上年度减少 42.34%，主要原因为 2025 年度进一步计提美国冻结资金减值约 1.4 亿元；
- 4、在建工程较上年度增加 225.55%，主要原因为 2025 年度铜川工厂 2 万吨/年铝电解质综合利用建设项目新增产线投资 4000 多万元、再生冰晶石生产线投资 2800 多万元及商洛海越 20 万吨/年电解铝废渣循环利用项目新增投资 3700 多万元；
- 5、短期借款较上年度减少 49.99%，主要原因为偿还部分银行短期借款；
- 6、合同负债较上年度减少 59.09%，主要原因为新能源汽车普及率提升导致加油站零售业务客户油卡充值减少；
- 7、其他应付款较上年度增加 48.38%，主要原因为 2025 年度公司子公司原油贸易业务具有结算金额大结算周期较长的特点，开展贸易业务时需要与供应商同步开展供应链业务；
- 8、长期应付款较上年度增加 575.00%，主要原因为 2025 年度公司与镇海炼化油站投资公司达成和解协议，需分七年支付其 1.25 亿元，该事项增加长期应付款 1.15 亿元。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,155,594,326.10	-	1,482,763,229.80	-	45.38%
营业成本	2,001,706,816.63	92.86%	1,354,839,555.09	91.37%	47.74%
毛利率%	7.14%	-	8.63%	-	-
管理费用	87,535,578.42	4.06%	99,445,997.79	6.71%	-11.98%
研发费用	22,462,023.95	1.04%	6,456,606.95	0.44%	247.89%
销售费用	45,391,653.05	2.11%	36,700,894.89	2.48%	23.68%
财务费用	25,834,775.91	1.20%	13,872,000.77	0.94%	86.24%
信用减值损失	-148,467,098.25	-6.89%	-232,399,033.53	-15.67%	36.12%
资产减值损失	-86,876,297.91	-4.03%	-10,880,935.52	-0.73%	-698.43%
其他收益	5,055,188.69	0.23%	479,399.94	0.03%	954.48%
投资收益	10,699,915.17	0.50%	23,748,214.40	1.60%	-54.94%
公允价值变动 收益			-17,200.30		100.00%
资产处置收益			-12,753.84		100.00%
营业利润	-257,458,310.11	-11.94%	-266,001,686.75	-17.94%	3.21%
营业外收入	4,183,546.97	0.19%	10,058,693.67	0.68%	-58.41%

营业外支出	181,236,008.21	8.41%	118,084,300.75	7.96%	53.48%
净利润	-488,888,328.13	-22.68%	-305,095,142.85	-20.58%	-60.24%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年度增加 45.38%，主要原因为公司子公司原油贸易业务增加；
- 2、营业成本较上年度增加 47.74%，主要原因为公司子公司原油贸易业务增加；
- 3、财务费用较上年度增加 86.24%，主要原因为被美国冻结的 3000 多万美元的采购资金产生汇兑损失，以及国际贸易业务资金使用费增加；
- 4、信用减值损失较上年度减少 36.12%，主要原因为：应收账款多为历史形成，本期新增计提较少；
- 5、资产减值损失较上年度增加 698.43%，主要原因为：本期碳酸锂相关材料按照市场价格计提减值损失所致。
- 6、净利润较上年度减少 60.24%，主要原因为：本期存货减值损失与镇海炼化和解协议所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,135,940,325.38	1,460,061,868.14	46.29%
其他业务收入	19,654,000.72	22,701,361.66	-13.42%
主营业务成本	1,998,761,891.73	1,346,382,362.54	48.45%
其他业务成本	2,944,924.90	8,457,192.55	-65.18%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
大宗贸易	1,768,928,066.59	1,677,783,116.25	5.15%	87.50%	84.94%	1.31%
成品油零售	236,679,012.41	198,773,400.05	16.02%	-39.28%	-43.30%	5.96%
房屋租赁	24,116,498.49	9,510,422.52	60.56%	-38.73%	-57.03%	16.80%
仓储装卸	66,907,168.09	46,236,511.29	30.89%	-32.25%	-31.38%	-0.88%
碳酸锂及相关	58,963,580.52	69,403,366.52	-17.71%	575.09%	895.45%	-37.89%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

诸暨区域	435,749,934.72	359,839,287.96	17.42%	-56.26%	-61.01%	10.05%
天津区域	1,636,764,312.37	1,562,953,739.63	4.51%	264.41%	276.29%	-3.01%
陕西区域	58,963,580.52	69,403,366.52	-17.71%	532.21%	868.92%	-40.91%
杭州地区	24,116,498.49	9,510,422.52	60.56%	-13.92%	0.88%	-5.79%

### 收入构成变动的原因

- 1、大宗贸易业务营业收入较上年度大幅增加，原因为 2025 年度原油贸易业务增加；
- 2、成品油零售业务营业收入较上年度减少 39.26%，原因为新能源汽车普及率提升导致加油站零售业务减少；
- 3、房屋租赁业务营业收入较上年度减少 32.44%，原因为受整体房地产形式及宏观经济形式影响，房屋出租率出现一定程度的下降；
- 4、仓储装卸业务营业收入较上年度减少 30.26%，原因为受整体宏观经济形式影响，油品贸易规模萎缩进而导致仓储装卸业务规模减少；
- 5、碳酸锂相关业务营业收入较上年度增加 575.09%，原因为 2025 年下半年铜川工厂碳酸锂产线技改完成，正式投产销售

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江瑞联能源有限公司	395,372,991.51	18.34%	否
2	青岛澄创贸易有限公司	315,501,262.67	14.64%	否
3	河北自贸区智链物流有限公司	311,599,243.78	14.46%	否
4	方舟国际能源有限公司	239,055,254.28	11.09%	否
5	浙江自由贸易试验区优跃创能源有限公司	206,478,300.12	9.58%	否
合计		1,468,007,052.36	68.11%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	维戈海外贸易有限公司	537,282,321.10	26.84%	否
2	香港 SANMU 有限公司	535,473,635.52	26.75%	否
3	香港新鸿融贸易有限公司	142,618,412.34	7.12%	否
4	东营盛宏物流有限公司	18,081,358.38	0.90%	否
5	山东未来石化有限公司	11,801,997.46	0.59%	否
合计		1,245,257,724.80	62.20%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-64,474,243.47	52,499,953.86	-222.81%
投资活动产生的现金流量净额	18,796,121.21	28,905,365.41	-34.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-168,815,331.75	-235,605,976.33	28.35%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 222.81%，主要原因为 2025 年度公司子公司原油贸易业务具有结算金额大结算周期较长的特点，开展贸易业务时需要与供应商同步开展供应链业务，年底时点供应链业务尚未完结导致付现金额大于收现金额；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 34.97%，主要原因为 2025 年度铜川工厂新增技改新建产线投入及商洛海越电解铝废渣循环利用项目累计支出 6000 多万元

#### 四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江天越创业投资有限公司	控股子公司	创业投资	100,000,000.00	470,432,094.97	417,696,988.09	-	-7,883,879.23
浙江海越创业投资有限公司	控股子公司	创业投资	100,000,000.00	799,563,530.40	511,365,106.96	1,723,214.32	-16,375,644.96
杭州海越置业有限公司	控股子公司	物业管理	50,000,000.00	189,850,219.47	50,009,775.81	23,447,048.43	7,760,039.29
诸暨市越都石油有限公司	控股子公司	商品流通	8,500,000.00	48,642,997.37	18,327,505.21	236,782,057.94	22,075,760.56
天津北方石油有限公司	控股子公司	仓储贸易	586,600,000.00	1,038,090,464.82	967,418,312.07	22,701,927.72	16,468,976.70
天津汇荣石油有限公司	控股子公司	仓储贸易	115,000,000.00	303,586,054.72	122,423,803.78	15,253,425.68	-8,914,260.99
天津北方港航石化码头有限公司	控股子公司	仓储贸易	227,149,800.00	267,008,849.67	256,644,860.31	86,499,196.30	15,054,301.62
山东北方盛通石油有限公司	控股子公司	商品流通	20,410,000.00	113,831,330.11	20,673,652.16	1,198,004,468.07	483,824.51
诸暨海越燃气有限公司	控股子公司	燃气贸易	20,000,000.00	36,235,159.40	36,101,523.48	-	4,436,960.16
洋浦越欣能源有限公司	控股子公司	燃气贸易	1,000,000.00	7,289,286.61	1,000,685.40	9,427,321.60	6,377,754.40
诸暨海越能源有限公司	控股子公司	商品流通	50,000,000.00	1,181,333,261.52	-30,443,971.78	317,504,876.09	-72,479,408.42
天津汇越国际贸易	控股子公司	商品流通	100,000,000.00	107,008,026.71	99,871,080.84	324,647,836.20	1,171,787.75

易有限公司							
诸暨海越仓储有限公司	控股子公司	仓储贸易	20,000,000.00	117,830,386.61	15,836,720.32	7,183,845.61	-3,225,391.11
铜川海越能源贸易有限公司	控股子公司	商品流通	60,000,000.00	59,297,368.61	47,646,862.16	-	-2,499,870.08
商洛海越环保科技有限公司	控股子公司	实业生产	5,000,000.00	72,985,404.76	-1,937,903.54	-	-736,042.62
铜川海越新能源科技有限公司	控股子公司	实业生产	100,000,000.00	1,010,005,043.40	-95,046,659.50	58,963,580.52	-120,499,882.37
诸暨海越卓越股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	股权投资	53,300,000.00	42,189,020.26	40,993,129.85	-	-824,655.11
湖北海越启航股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	股权投资	50,000,000.00	38,723,146.99	36,208,226.82	-	1,376,591.18
诸暨海越恺越创业投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	股权投资	105,000,000.00	30,251,537.38	30,248,413.27	-	-85,443.99

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
诸暨市中欣燃气有限公司	燃气供应	联营
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
海南海越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
诸暨华越一期创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
武汉天堂硅谷云柯创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
武汉天堂硅谷云祥创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益

杭州越智三期股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
杭州越智四期股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
嘉兴普华肆颢创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
诸暨海越禧越创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
瑞安市海越启航创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
温州天堂硅谷海越创业投资基金合伙企业（有限合伙）	创业投资	获取投资收益
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	仓储贸易	联营

本报告期末，公司对外长期股权投资账面价值为 490,976,509.30 元，比上期减少 0.82%，被投资公司情况详见财务报表附注七（一）、10 长期股权投资。

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
浙商银行	其他产品	博时凤凰领航混合 A	1,775,447.90		自有资金
合计	-	-	1,775,447.90		-

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经济政策不确定风险	2025 年全年，全球经济复苏乏力、地缘博弈持续升级、贸易保护主义抬头等多重因素交织，国际大宗商品价格波动加剧，能源产业链供应链稳定性承压。叠加国内绿色低碳转型深入推进、成品油需求结构性下滑、炼化行业产能过剩竞争加剧，传统石化产业盈利空间持续收窄。当前国内外宏观环境复杂多变，市场风险与行业变革叠加，为公司稳健经营与战略布局带来多重考验。
行业波动风险	公司主营业务为各类油品和液体化学品的码头装卸、仓储以及贸易业务。石油化工行业受到宏观经济政策变化、俄乌战争、美以伊战争等影响，国际原油价格波动，造成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。
原材料及人才技术储备	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。
安全生产风险	鉴于石油化工行业及生产型企业的固有特性，安全问题始终是行业运营过程中面临的关键挑战。公司库区存储的货品都是易燃、易爆的危险化学品，如存在管理不当、操作失误或设备故障等问题，可能引发安全生产事故，进而对公司的正常经营造成严重影响。
政策性风险	2025 年，国内能源与石化行业步入绿色低碳政策集中落地、行业监管持续趋严的深化调整阶段，能耗双控、碳排放管理及新

	能源替代等政策不断细化完善，行业格局面临深度重构，将对公司现有业务结构与经营发展带来持续影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(九)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	216,973,830.10	10.02%
作为被告/被申请人	311,418,182.32	14.39%
作为第三人	0	
合计	528,392,012.42	24.41%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-005	原告/申请人	借款合同债	否	59,628,038	否	一审诉讼中

		务纠纷				
2025-011	原告/申请人	合作纠纷	是	51,830,500	是	已和解结案。
2025-060	被告/被申请人	交易损害责任纠纷	是	190,509,850.23	是	已调解结案

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

案件目前正常推进中，暂未对公司生产经营造成影响。

### (二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	0
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
安徽邑	事实关	否	2025	2025		45,050,	10,000,	35,050,	尚未履	否

晟新能源有限公司	联关系		年8月15日	年12月31日		000.00	000.00	000.00	行	
合计	-	-	-	-		45,050,000.00	10,000,000.00	35,050,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2025年8月份诸暨海越能源有限公司向安徽晟新能源有限公司提供借款，到2025年10月累计45,050,000.00元，12月份陆续收到安徽晟新能源有限公司还款10,000,000.00元，截至2025年底，对外借款余额为35,050,000.00元，对公司不产生重大影响。

#### (四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额
公司控股股东及其关联方	其他	2025年1月1日	39,765,000	39,765,000	0	39,765,000
合计	-	-	39,765,000	39,765,000		39,765,000

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

上述占用在公司披露《2024年年度报告》前全部归还，后续公司将根据审计报告所涉及事项，进一步加强资金支付监管及关联方识别，重点对采购与付款业务循环开展内控自查，并制定切实的整改计划。同时从全面加强内部控制出发，开展公司内部自查整改，并将进一步加强对关联方交易、资金支付、应收款项、资产安全等方面的管理。同时加强管理制度建设与执行，强化内部控制工作，加强法律法规和证券监管规则的培训和学习。此外公司还将密切关注和跟踪公司后续合同审批、采购验收、资金付款等内控流程，特别对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，如有异常情况及时向公司管理层或治理层汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

#### (五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务	11,169,095.80	11,169,095.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁	388,990.83	388,990.83
出租	146,788.99	146,788.99
向安徽邑晟采购生物柴油		60,603,880.48
向安徽邑晟销售工业级混合油		1,412,752.98
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易为公司特定行业开展业务所必需，价格公允，对公司生产经营不产生重大影响。其中安徽邑晟是否纳入并表范围是判断其是否为关联方的重要因素，公司将协同会计师事务所依据客观事实与会计准则尽快合理判断其并表问题，并履行后续审议程序。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (六) 股份回购情况

2025年6月13日，公司召开第十届董事会第十一次会议，以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司通过集中竞价方式以自有资金进行股份回购，并在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励，本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购方案且公司股票复牌后起至退市整理期结束之日（预计为2025年6月16日至2025年7月4日），本次回购金额下限人民币3,000万元（含），回购金额上限人民币5,000万元（含），本次回购股份的价格为不超过人民币2.00元/股（含）。

2025年7月4日，公司完成股份回购，已实际回购公司股份38,223,948股，占公司总股本的8.16%，回购最高价格0.96元/股，回购最低价格0.83元/股，回购均价0.90元/股，使用资金总额3,451.35万元。本次回购方案实际执行情况与原披露的回购方案不存在差异，回购符合法律法规的有关规定，使用资金均为公司自有资金，不会对公司的正常经营、财务状况和未来发展产生重大影响。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年6月21日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月21日		收购	解决关联交易	1、本公司及实际控制的其他企业将尽量减少与海越能源之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及实际控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。本公司在海越能源权力机构审议有关关联交易事项时将主动履行回避义务，不利用第一大股东地位损害海越能源的利益。2、本公司作为海越能源的第一大股东期间，不会利用第一大股东地位损害海越能源及其他股东的合法权益。3、本公司保证上述承诺在本次交易完成后且本公司作为海越能源第一大股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给海越能源造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月21日		收购	保证独立性	为保持上市公司独立性，信息披露义务人铜川能源作出如下承诺：1、人员独立:(1)保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业(以下简称“关联企业”)中担任除董事以外的其他职务，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	正在履行中

				<p>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。(2) 保证本公司及本公司的关联企业不以任何方式违法违规占有上市公司的资金、资产。</p> <p>3、财务独立: (1) 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2) 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。(3) 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司的关联企业共用一个银行账户。(4) 保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司的关联企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用调度。(5) 保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、机构独立: (1) 保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(3) 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司的关联企业间不发生机构混同的情形。</p> <p>5、业务独立: (1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2) 保证本公司除通过合法程序行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。(3) 保证尽量减少本公司及本公司的关联企业与上市公司的关联交易，无法避免的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>6、保证上市公司在其他方面与本公司及本公司的关联企业保持独立: 铜川能源作为上市公司第一大股东期间，上述承诺持续有效。如违反</p>
--	--	--	--	---

					上述承诺，并因此给上市公司造成经济损失，铜川能源将向上市公司进行赔偿。
--	--	--	--	--	-------------------------------------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用
-----

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	62,404,854.07	1.95%	票据、期货保证金；银行借款质押；法律纠纷等
其他应收款	其他应收款	质押	-	-	2.84 亿元外币冻结资金，已全额计提减值
投资性房地产	投资性房地产	抵押	140,596,521.43	4.40%	为海越能源集团股份有限公司 3.3 亿的银行借款提供抵押，抵押期限为 2023 年 3 月 15 日至 2033 年 3 月 15 日。
固定资产	固定资产	抵押	5,899,511.13	0.18%	
长期股权投资	长期股权投资	抵押	9,984,000.00	0.31%	股权冻结
<b>总计</b>	-	-	218,884,886.63	6.84%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

对公司生产经营未造成重大影响
----------------

#### (九) 调查处罚事项

2025 年 4 月 16 日，公司、控股股东及相关责任人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《行政处罚决定书》（[2025]9 号），具体内容详见公司于 2025 年 4 月 16 日在上海证券交易所网站披露的《关于公司、控股股东及相关责任人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2025-020）。

2025 年 4 月 18 日，公司收到上海证券交易所《关于对海越能源集团股份有限公司、控股股东铜川汇能鑫能源有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》【2025】79 号。因公司存在未按规定披露控股股东非经营性资金占用、错误使用总额法确认收入，导致 2022 年半年度报告存在虚假记载的情

形，上海证券交易所对公司予以公开谴责。具体详见公司于2025年4月18日披露的《关于对海越能源集团股份有限公司及其控股股东铜川高鑫金融控股有限公司和有关责任人予以公开谴责的决定》。

2025年6月6日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字01120250017号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案。目前，公司正积极配合中国证券监督管理委员会立案调查工作，后续将严格按照法律法规的相关规定，及时做好信息披露工作。

2025年11月7日，公司控股股东铜川高鑫金融控股有限公司收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对铜川高鑫金融控股有限公司立案。公司将持续跟进控股股东立案调查，并严格按照法律法规的相关规定，及时做好信息披露工作。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	402,599,917	86.00%	0	402,599,917	86.00%
	其中：控股股东、实际控制人	89,934,087	19.21%	0	89,934,087	19.21%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,544,547	14.00%	0	65,544,547	14.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,838,575	0.39%	0	1,838,575	0.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		468,144,464	-	0	468,144,464	-
普通股股东人数						8,679

股本结构变动情况

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	铜川汇能鑫能源有限公司	89,934,087	0	89,934,087	19.21%	0	89,934,087	44,967,043	0
2	海航云商投资有限公司	63,705,972	0	63,705,972	13.61%	63,705,972	0	63,705,972	0
3	海越能源集团股份有限公司回购专用证券账户	0	38,223,948	38,223,948	8.170%	0	38,223,948	0	0
4	高盛尔	21,993,805	0	21,993,805	4.70%	0	21,993,805	0	0
5	黄怡	0	10,009,068	10,009,068	2.14%	0	10,009,068	0	0
6	北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资德来2号私募证券投资基金	9,500,000	0	9,500,000	2.03%	0	9,500,000	0	0
7	景宁万泰投资管理有限公司	8,600,000	0	8,600,000	1.84%	0	8,600,000	0	0
8	北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资—泰来	6,350,000	0	6,350,000	1.36%	0	6,350,000	0	0

	景睿私募 证券投资 基金								
9	周荣良	0	6,141,300	6,141,300	1.31%	0	6,141,300	0	0
10	蔡莉萍	8,878,692	-3,087,414	5,791,278	1.24%	0	5,791,278	0	0
	合计	208,962,556	51,286,902	260,249,458	55.61%	63,705,972	196,543,486	108,673,015	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

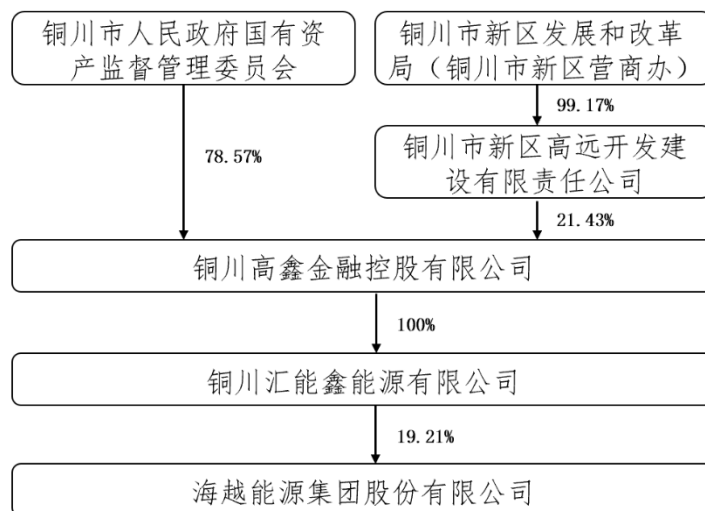
是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为铜川汇能鑫能源有限公司，成立于2019年9月24日，注册资本70,000万人民币，组织机构代码91610201MA6TMER47K，法定代表人为苟斌辉。

#### (二) 实际控制人情况

控制图如下：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闫宏斌	董事长	男	1977年5月	2024年10月16日	2026年11月28日	0	0	0	0%
曾佳	董事、总经理	女	1983年10月	2023年11月29日	2026年11月28日	583,600	0	583,600	0.1247%
韩保平	董事	男	1963年10月	2024年10月16日	2026年11月28日	0	0	0	0%
苟斌辉	董事	男	1978年12月	2023年11月29日	2026年11月28日	0	0	0	0%
徐向春	独立董事	男	1960年1月	2023年11月29日	2026年11月28日	0	0	0	0%
张鹏	独立董事	男	1980年7月	2023年11月29日	2026年11月28日	0	0	0	0%
高汉祥	独立董事	男	1978年8月	2025年1月16日	2026年11月28日	0	0	0	0%
杨斌	监事会主席	男	1984年12月	2023年11月29日	2026年11月28日	0	0	0	0%
李静	监事	女	1980年9月	2023年11月29日	2026年11月28日	0	0	0	0%
杨志君	职工代表监事	男	1975年1月	2023年11月14日	2026年11月28日	0	0	0	0%
王彬	财务	男	1975年	2023年	2026年	1,158,97	0	1,158,975	0.2476%

	总监		11月	11月29日	11月28日	5			
覃震	副总经理	男	1984年10月	2023年11月29日	2026年11月28日	96,000	0	96,000	0.0205%
颜战杭	副总经理	男	1975年6月	2025年6月10日	2026年11月28日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

闫宏斌、曾佳、韩保平、苟斌辉为控股股东提名董事；杨斌、李静为控股股东提名监事。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高汉祥	无	新任	独立董事	股东大会补选
王侃	董事	离任	无	个人原因辞职
颜战杭	无	新任	副总经理	董事会聘任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

高汉祥,男,汉族,中共党员,副教授,会计学博士,硕士生导师,中国会计学会会员。1999年本科毕业于上海财经大学,2004年硕士毕业于苏州大学,2012年博士毕业于南京大学。2014年起任教于浙江财经大学,现为浙江财经大学财务管理系主任,会计学院副教授硕士生导师。

颜战杭,男,汉族,陕西铜川人,1975年6月出生,中共党员,本科学历、中级经济师。历任铜川市电瓷厂财务经理,铜川电瓷有限责任公司财务总监,铜川市产业园投资开发运营有限公司董事长,铜川市开发投资有限公司财务总监。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	2	3	25
生产人员	289	5	7	287

销售人员	21	3	2	22
技术人员	35	0	0	35
财务人员	32	5	7	30
行政人员	36	10	8	38
<b>员工总计</b>	<b>439</b>	<b>25</b>	<b>27</b>	<b>437</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	19
本科	162	156
专科	128	132
专科以下	133	130
<b>员工总计</b>	<b>439</b>	<b>437</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 一、员工薪酬政策：

薪酬管理作为最有效的激励手段和企业价值分配形式之一，遵循公平性原则、竞争性原则、激励性原则和经济性原则。

薪酬政策制定依据：薪酬分配的依据是：贡献、责任、能力和公司经营状况。

##### 薪酬政策框架：

###### （一）现金薪酬

1、岗位工资制：年度收入构成为：月薪+奖金。月薪根据员工任职岗位职责和胜任程度确定，主要体现岗位责任的差异。奖金与公司业绩、公司经营状况、员工贡献紧密联系，体现公司与员工同成长、共分享的理念。

2、固定工资制：集团及下属公司辅助类人员实行固定工资制。

3、协议工资制：通过协商以协议形式确定其年（月）薪酬数额、发放条件及发放形式。

###### （二）福利

主要包括基本五险、住房公积金，休假，通讯补贴等。

##### 二.培训计划

（一）公司构建分层分类的培训体系；

（二）重点强化管理经验、专业知识提升、企业文化、公司制度流程等方面；

（三）以“主动学习、共享应用”为理念强化各层级员工的工作及业务能力。

##### 三、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等法律法规的规定以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统等监管机构的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。公司治理情况具体如下：

1、关于股东与股东会：

公司严格按照《公司法》《公司章程》等规定召集、召开股东会，并聘请律师对股东会的召集、召开程序、各项审议议案进行见证并出具法律意见书。公司能够公平对待所有股东，在股东会上保证股东有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。

2、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序选举董事，目前公司董事会由 7 名董事组成，董事会的人员构成符合法律法规的要求。

3、关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序选举公司监事，目前公司监事会共由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，监事会的人员构成符合法律法规的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认为，2025 年度，监事会成员积极参与公司治理，依法对公司经营情况进行了监督，对股东会及董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东会决议的执行情况、董事和高级管理人员履行职责情况进行了全面监督和检查。

通过对公司财务制度执行和财务运行情况的检查，监事会认为，鹏盛会计师事务所出具的 2025 年度审计报告真实、准确、客观地反映了公司财务状况和经营成果。

监事会对公司内部控制制度的建设和执行情况进行了审核。监事会将督促董事会和管理层保证正

常生产经营，尽快消除非标事项影响，并持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东会行使出资人的权利，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司已建立防范控股股东及其附属企业占用挂牌公司资金、侵害挂牌公司利益的长效机制。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

本报告期内，公司加强公司治理，强化对子公司的内部控制，完善内控管理制度，优化内部控制管理机制，加强资金支付管理，同时倡导董监高、业务人员、财务人员及相关部门负责人进行证券法律法规的学习，提高法律及风险意识，整体内控工作得到有效改善。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

### (三) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均提供了网络投票，具体情况如下：

时间	届次	议案名称	网络投票人数
2025 年 1 月 16 日	2025 年第一次临时股东大会	关于补选公司第十届董事会独立董事的议案	150 名
		关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内控审计机构的议案	
2025 年 6 月 30 日	2024 年年度股东大会	2024 年度董事会工作报告	235 名
		2024 年度监事会工作	

		报告	
		2024 年度财务决算报告	
		2024 年年度报告全文及其摘要	
		关于公司 2024 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 2025 年向金融机构申请综合授信的议案	
		关于追认关联方并确认关联交易的议案	

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00286 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王小月 1 年	徐舟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	98			

审计报告正文：

**海越能源集团股份有限公司全体股东：**

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计海越能源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、形成无法表示意见的基础

贵公司因涉嫌信息披露违法违规于 2025 年 6 月 6 日收到中国证券监督管理委员会的立案告知书，立案事项尚未有明确结论，我们无法判断立案事项结果及其对财务报表的影响。

2023 年度、2024 年度贵公司审计报告为无法表示意见，我们对涉及形成无法表示意见基础的事项进行了核查，由于 2023 年度、2024 年度非标事项所涉业务对 2025 年度财务报表数据产生持续影响，我们无法获取充分适当的审计证据判断所涉事项的商业合理性，亦无法判断以前年度是否存在控股股东及其关联方资金占用情形及其对 2025 年财务报表产生的影响。如附注七（一）4. 所述，前期非标事项所涉应收浙江自贸区信韵石油化工有限公司、上海邦业石油化工有限公司（以下共同简称“债务人”）款项，债务人为同一实控人。2025 年 4 月 3 日，债务人的实控人与本公司签订债务和解协议，我们无法获取充分适当的审计证据判断贵公司合并范围的准确性。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，贵公司 2025 年度发生净亏损 488,888,328.13 元，且已持续亏损三年；2025 年度经营活动产生的现金流净额为-64,474,243.47 元。如财报附注七（一）、31 所述，因以前年度关联交易侵害诸暨市越都石油有限公司少数股东权益，现已达成调解，需分七期支付 125,000,000.00 元本金及利息赔偿款。上述事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

王小月

中国·深圳

中国注册会计师：

徐舟

2026 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）、1	165,366,139.63	458,085,754.61
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	七（一）、2	1,775,447.90	1,334,000.00
衍生金融资产	七（一）、3		66,683.62
应收票据			
应收账款	七（一）、4	229,670,169.06	152,393,145.24
应收款项融资	七（一）、5	2,000,000.00	
预付款项	七（一）、6	93,889,747.33	134,976,487.84
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（一）、7	198,844,734.91	344,855,576.44
其中：应收利息			
应收股利		2,057,000.00	
买入返售金融资产			
存货	七（一）、8	302,694,271.43	495,540,507.80
其中：数据资源			
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（一）、9	100,780,808.96	99,112,821.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,095,021,319.22</b>	<b>1,686,364,977.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（一）、10	490,976,509.27	495,043,170.30
其他权益工具投资	七（一）、11	311,311,947.23	359,340,089.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（一）、12	147,620,346.58	155,048,824.48
固定资产	七（一）、13	469,995,802.72	410,737,993.28
在建工程	七（一）、14	170,508,701.79	52,375,203.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（一）、15	4,762,749.77	
无形资产	七（一）、16	305,159,046.94	319,061,350.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七（一）、17	4,279,367.97	7,492,749.70
递延所得税资产	七（一）、18	164,390,706.47	201,742,616.96
其他非流动资产	七（一）、19	29,584,532.37	36,237,758.80

非流动资产合计		2,098,589,711.11	2,037,079,757.21
资产总计		3,193,611,030.33	3,723,444,734.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（一）、21	230,255,555.56	460,404,109.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（一）、22	70,630,032.82	54,716,854.40
预收款项	七（一）、23	1,492,708.86	6,947,697.66
合同负债	七（一）、24	39,655,018.42	96,937,457.25
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（一）、25	11,304,246.13	10,567,470.85
应交税费	七（一）、26	27,432,795.33	42,188,769.98
其他应付款	七（一）、27	185,219,507.06	124,827,059.38
其中：应付利息			
应付股利		6,460,943.97	6,810,943.97
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	七（一）、28	12,805,731.09	
其他流动负债	七（一）、29	4,396,236.07	12,358,190.42
<b>流动负债合计</b>		<b>583,191,831.34</b>	<b>808,947,609.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（一）、30	3,035,731.15	
长期应付款	七（一）、31	135,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七（一）、18	5,670,754.35	5,648,489.68
其他非流动负债	七（一）、32	96,865,756.16	112,016,666.11
<b>非流动负债合计</b>		<b>240,572,241.66</b>	<b>137,665,155.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>823,764,073.00</b>	<b>946,612,765.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	七（一）、33	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（一）、34	1,116,300,360.51	999,459,133.51
减：库存股	七（一）、35	34,518,958.66	
其他综合收益	七（一）、36	-33,200,363.95	-28,137,191.74
专项储备	七（一）、37	9,762,695.19	9,657,874.31
盈余公积	七（一）、38	187,459,098.75	187,459,098.75
一般风险准备			
未分配利润	七（一）、39	450,889,457.11	947,604,534.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,164,836,752.95	2,584,187,913.61
少数股东权益		205,010,204.38	192,644,055.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,369,846,957.33</b>	<b>2,776,831,969.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,193,611,030.33</b>	<b>3,723,444,734.55</b>

法定代表人：闫宏斌

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：杨斌

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,415,540.95	119,351,450.30
交易性金融资产		1,775,447.90	1,334,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）、1	472,814,820.69	337,025,138.00
应收款项融资			
预付款项		45,203,289.91	134,625,448.80
其他应收款	十七（一）、2	902,573,185.59	1,218,087,392.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,114,123.94	132,991,978.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,683,048.49	25,265,909.53
<b>流动资产合计</b>		<b>1,460,579,457.47</b>	<b>1,968,681,317.52</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（一）、3	1,832,929,848.61	1,716,088,621.61
其他权益工具投资		300,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,433,784.88	85,336,724.39
在建工程		573,113.21	573,113.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,945,374.02	51,627,655.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		66,891,916.16	66,891,916.16
其他非流动资产		7,547,169.80	7,547,169.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,038,621,206.68</b>	<b>1,928,315,201.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,499,200,664.15</b>	<b>3,896,996,518.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		230,255,555.56	330,489,109.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			119,900,000.00
应付账款		16,062,535.72	11,408,296.81
预收款项		6,000.00	380,612.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,500.55	8,500.55
应交税费		2,114,730.13	2,159,311.75
其他应付款		807,049,978.64	851,905,055.68
其中：应付利息			
应付股利			4,810,943.97
合同负债		2,361,465.66	18,778,333.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,250,000.00	
其他流动负债		306,990.54	2,441,183.31
<b>流动负债合计</b>		<b>1,069,415,756.80</b>	<b>1,337,470,403.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		135,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		96,865,756.16	112,016,666.11
<b>非流动负债合计</b>		231,865,756.16	132,016,666.11
<b>负债合计</b>		1,301,281,512.96	1,469,487,069.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		1,157,454,692.31	1,040,613,465.31
减：库存股		34,518,958.66	
其他综合收益			
专项储备		6,241,470.39	6,241,470.39
盈余公积		187,459,098.75	187,459,098.75
一般风险准备			
未分配利润		413,138,384.40	725,050,950.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,197,919,151.19	2,427,509,448.94
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,499,200,664.15	3,896,996,518.63

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		2,155,594,326.10	1,482,763,229.80
其中：营业收入	七（二）、1	2,155,594,326.10	1,482,763,229.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,193,464,343.91	1,529,682,607.70
其中：营业成本	七（二）、1	2,001,706,816.63	1,354,839,555.09
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（二）、2	10,533,495.95	18,367,552.21
销售费用	七（二）、3	45,391,653.05	36,700,894.89
管理费用	七（二）、4	87,535,578.42	99,445,997.79
研发费用	七（二）、5	22,462,023.95	6,456,606.95
财务费用	七（二）、6	25,834,775.91	13,872,000.77
其中：利息费用		20,266,403.91	13,215,049.70
利息收入		1,796,872.34	6,130,711.24
加：其他收益	七（二）、7	5,055,188.69	479,399.94
投资收益（损失以“-”号填列）	七（二）、8	10,699,915.17	23,748,214.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		6,317,433.70	17,548,200.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		62,290,014.68	
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）	七（二）、9		-17,200.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（二）、10	-148,467,098.25	-232,399,033.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（二）、11	-86,876,297.91	-10,880,935.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（二）、12		-12,753.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-257,458,310.11	-266,001,686.75
加：营业外收入	七（二）、13	4,183,546.97	10,058,693.67
减：营业外支出	七（二）、14	181,236,008.21	118,084,300.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-434,510,771.35	-374,027,293.83
减：所得税费用	七（二）、15	54,377,556.78	-68,932,150.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-488,888,328.13	-305,095,142.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-488,888,328.13	-305,095,142.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,454,157.31	-5,278,312.43
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-506,342,485.44	-299,816,830.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-5,063,172.21	15,935,576.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,063,172.21	15,935,576.50
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,000,000.00	15,902,341.20

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-5,000,000.00	15,902,341.20
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-63,172.21	33,235.30
(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		-63,172.21	33,235.30
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-493,951,500.34	-289,159,566.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-511,405,657.65	-283,881,253.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		17,454,157.31	-5,278,312.43
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.12	-0.64
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.12	-0.64

法定代表人：闫宏斌

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：杨斌

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十七（二）、1	238,887,799.09	167,428,403.36
减：营业成本	十七（二）、1	217,361,100.03	153,418,915.85
税金及附加		2,024,082.80	3,114,717.54
销售费用		4,658,635.30	4,400,233.88
管理费用		11,689,769.45	8,665,355.85
研发费用			
财务费用		15,227,542.56	2,985,761.62
其中：利息费用		9,765,749.61	11,745,485.20
利息收入		865,620.02	8,899,133.67
加：其他收益		5,003,470.37	156,617.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（二）、2	4,207,483.64	7,948,702.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-136,086,804.55	-225,665,393.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,695,511.61	-955,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-141,644,693.20	-223,671,855.69
加：营业外收入			192,874.76
减：营业外支出		170,189,249.43	15,212,865.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-311,833,942.63	-238,691,846.59
减：所得税费用		78,623.46	-56,985,273.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-311,912,566.09	-181,706,572.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-311,912,566.09	-181,706,572.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-311,912,566.09	-181,706,572.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,459,027,808.53	2,700,565,759.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,401.54	3,999,690.23
收到其他与经营活动有关的现金	七（三）、1	2,465,550,196.70	177,935,418.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,924,581,406.77</b>	<b>2,882,500,867.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,997,911,347.96	2,468,906,234.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,625,480.47	73,845,867.60
支付的各项税费		51,435,150.18	104,281,359.58
支付其他与经营活动有关的现金	七（三）、1	2,867,083,671.63	182,967,452.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,989,055,650.24</b>	<b>2,830,000,914.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,474,243.47</b>	<b>52,499,953.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,849,451.34	77,317,917.80
取得投资收益收到的现金		33,244,227.13	41,290,833.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,145.00	7,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,449,447.75	
收到其他与投资活动有关的现金	七（三）、1		1,294,845.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>111,877,271.22</b>	<b>119,911,537.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,181,150.01	58,587,270.06
投资支付的现金		24,900,000.00	32,129,956.23
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（三）、1		288,945.46
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>93,081,150.01</b>	<b>91,006,171.75</b>

投资活动产生的现金流量净额		18,796,121.21	28,905,365.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000.00	41,350,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			41,350,900.00
取得借款收到的现金		350,000,000.00	714,924,048.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三）、1		352,496,165.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		350,150,000.00	1,108,771,113.41
偿还债务支付的现金		390,100,000.00	1,237,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,970,344.14	10,918,188.15
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（三）、1	114,894,987.61	95,618,901.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		518,965,331.75	1,344,377,089.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-168,815,331.75	-235,605,976.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-65,737.14	23,373.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-214,559,191.15	-154,177,283.50
加：期初现金及现金等价物余额		317,520,476.71	471,697,760.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		102,961,285.56	317,520,476.71

法定代表人：闫宏斌

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：杨斌

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,351,226.00	120,696,615.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		770,056,589.08	1,057,150,409.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,099,407,815.08	1,177,847,024.38
购买商品、接受劳务支付的现金		228,087,137.73	-42,550,117.81
支付给职工以及为职工支付的现金		782,428.39	1,105,000.00
支付的各项税费		2,421,377.88	27,969,211.29
支付其他与经营活动有关的现金		747,794,250.81	823,680,745.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		979,085,194.81	810,204,838.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		120,322,620.27	367,642,185.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,500,000.00	6,421,165.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,449,447.75	

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,949,447.75	6,428,965.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			145,900.00
投资支付的现金		50,000.00	67,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,000.00	67,145,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		23,899,447.75	-60,716,935.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			260,100,000.00
发行债券收到的现金		230,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			352,496,165.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		230,000,000.00	612,596,165.04
偿还债务支付的现金		260,100,000.00	1,127,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,899,303.77	9,463,438.15
支付其他与筹资活动有关的现金		104,518,958.66	70,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		374,518,262.43	1,207,303,438.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-144,518,262.43	-594,707,273.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,564.93	2,538.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-298,759.34	-287,779,483.83
加：期初现金及现金等价物余额		341,866.58	288,121,350.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,107.24	341,866.58

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	468,144,464.00				999,459,133.51		-28,137,191.74	9,657,874.31	187,459,098.75		947,604,534.78	192,644,055.49	2,776,831,969.10
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				999,459,133.51		-28,137,191.74	9,657,874.31	187,459,098.75		947,604,534.78	192,644,055.49	2,776,831,969.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					116,841,227.00	34,518,958.66	-5,063,172.21	104,820.88			-496,715,077.67	12,366,148.89	-406,985,011.77
（一）综合收益总额							-5,063,172.21				-506,342,485.44	17,454,157.31	-493,951,500.34
（二）所有者投入和减少资本					116,841,227.00	34,518,958.66						-5,088,008.42	77,234,259.92
1. 股东投入的普通					116,841,227.00								116,841,227.00

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					34,518,958.66							-5,088,008.42	-39,606,967.08
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转												-3,465.94	-3,465.94
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												-3,465.94	-3,465.94

(五) 专项储备							104,820.88					104,820.88
1. 本期提取							2,178,034.25					2,178,034.25
2. 本期使用							2,073,213.37					2,073,213.37
(六) 其他										9,630,873.71		9,630,873.71
<b>四、本期末余额</b>	468,144,464.00			1,116,300,360.51	34,518,958.66	-33,200,363.95	9,762,695.19	187,459,098.75		450,889,457.11	205,010,204.38	2,369,846,957.33

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	468,144,464.00				999,789,116.50		-42,903,259.25	9,178,064.92	187,459,098.75		1,247,371,185.34	183,685,204.19	3,052,723,874.45
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		-42,903,259.25	9,178,064.92	187,459,098.75		1,247,371,185.34	183,685,204.19	3,052,723,874.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-329,982.99		14,766,067.51	479,809.39			-299,766,650.56	8,958,851.30	-275,891,905.35
（一）综合收益总额							15,935,576.50				-299,816,830.42	-5,278,312.43	-289,159,566.35
（二）所有者投入和减少资本												14,237,163.73	14,237,163.73

1. 股东投入的普通股											41,350,900.00	41,350,900.00
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											-27,113,736.27	-27,113,736.27
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-329,982.99	-1,169,508.99							-1,499,491.98
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						-1,169,508.99						-1,169,508.99
6. 其他				-329,982.99								-329,982.99
(五) 专项储备							479,809.39					479,809.39
1. 本期提取							3,361,053.19					3,361,053.19

2. 本期使用							2,881,243.80				2,881,243.80
(六) 其他									50,179.86		50,179.86
<b>四、本期末余额</b>	468,144,464.00				999,459,133.51	-28,137,191.74	9,657,874.31	187,459,098.75	947,604,534.78	192,644,055.49	2,776,831,969.10

法定代表人：闫宏斌

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：杨斌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	468,144,464.00				1,040,613,465.31			6,241,470.39	187,459,098.75		725,050,950.49	2,427,509,448.94
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			6,241,470.39	187,459,098.75		725,050,950.49	2,427,509,448.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					116,841,227.00	34,518,958.66					-311,912,566.09	-229,590,297.75
（一）综合收益总额											-311,912,566.09	-311,912,566.09

(二)所有者投入和减少资本				116,841,227.00	34,518,958.66					82,322,268.34
1. 股东投入的普通股				116,841,227.00						116,841,227.00
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					34,518,958.66					-34,518,958.66
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	468,144,464.00				1,157,454,692.31	34,518,958.66		6,241,470.39	187,459,098.75		413,138,384.40	2,197,919,151.19

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	468,144,464.00				1,040,613,465.31			6,292,602.46	187,459,098.75		906,757,523.21	2,609,267,153.73
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			6,292,602.46	187,459,098.75		906,757,523.21	2,609,267,153.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-51,132.07			-181,706,572.72	-181,757,704.79
（一）综合收益总额											-181,706,572.72	-181,706,572.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							-51,132.07				-51,132.07
1. 本期提取											
2. 本期使用							51,132.07				51,132.07
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	468,144,464.00				1,040,613,465.31		6,241,470.39	187,459,098.75		725,050,950.49	2,427,509,448.94

# 海越能源集团股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 三、 公司基本情况

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,于 2025 年 9 月 10 日转至全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌交易。

本公司属成品油零售、批发和仓储行业。主要产品或提供的劳务:投资、石油及制品的销售、物业租赁、成品油仓储及新能源电池材料制造等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 日决议批准报出。

### 四、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营能力评价

公司 2025 年度发生净亏损 488,888,328.13 元,且已持续亏损三年;经营活动产生的现金流量净额为-64,474,243.47 元。因以前年度关联交易侵害诸暨市越都石油有限公司少数股东权益,现已达成调解,需分七期支付 125,000,000.00 元本金及利息赔偿款。这些事项或情况,可能使公司持续经营能力存在重大不确定性。

针对上述不利影响，本公司已拟定了相关应对措施：

- (1) 加强对应收款项的回收催款力度，及时收回货款；
- (2) 争取流动性支持，积极寻求控股股东实际控制人在必要的时候给予本公司资金支持，全力保障本公司生产经营资金需求；
- (3) 积极保持与各银行和金融机构进行沟通，争取获得各银行和金融机构的支持，为公司的发展营造良好的融资环境；
- (4) 在保持原油贸易业务的基础上，全力发展制造业及投资业务，为公司抵御经济周期波动打下基础。

本公司管理层在编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定上述应对持续经营的措施。基于以上所述，本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### (三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的合营企业或者联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5%以上或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10%以上
重要的应付账款	单项账龄超过一年的应付账款占应付账款总额的 10%以上，且金额大于 1000 万元
重要的应收账款	应收账款期末余额大于 1000 万元
重要的投资活动	单项投资活动的计划投资金额大于 1 亿元以上

## 五、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

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

### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

### （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

##### （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终

止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 应收票据

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

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

#### 2. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。

### 3. 应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 4. 其他应收款

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的各类押金、应收暂付款、保证金等应收款项。

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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。

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值,以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外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。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营:

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

#### （十四） 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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
运输工具	年限平均法	4-12	3 或 5	7.92-24.25

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注七、22“部分长期资产减值”。

### 4. 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

3. 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。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权, 以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命; 业务软件使用权, 以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。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。

## (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十四） 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1） 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

###### （2） 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十五) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;

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

(3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; (5) 客户已接受该商品; (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司主要销售成品油、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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

### (二十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司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, 合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十七） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （二十八） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资

产、清偿债务。

### （三十） 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

#### （1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

#### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十一）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136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。

### （三十二）其他重要的会计政策和会计估计

#### 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七、13、“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （三十三）重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再

次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

### (1) 会计估计变更的内容和原因

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；租赁业务适用增值税征收率为 5%。	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、8.25%

### (二) 税收优惠

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，部分子公司满足小微企业条件。根据 2023 年 8 月 2 日《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12

月 31 日。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	178,364.11	3,532.37
银行存款	164,269,943.15	408,000,012.58
其他货币资金	917,832.37	50,082,209.66
合 计	165,366,139.63	458,085,754.61

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团货币资金受限情况详见附注七、20。

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	1,775,447.90	1,334,000.00
其中：理财产品	1,775,447.90	1,334,000.00
合 计	1,775,447.90	1,334,000.00

#### 3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融工具		66,683.62
其中：期货产品		66,683.62
合 计		66,683.62

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	166,751,445.74	233,332,752.10
1-2 年	139,355,932.50	1,987,908.76
2-3 年	1,961,099.42	8,000,200.58

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	7,973,827.14	22,316,366.64
4-5 年	22,303,831.50	1,782,641.42
5 年以上	3,236,425.64	1,453,784.22
账面余额合计	341,582,561.94	268,873,653.72
减：坏账准备	111,912,392.88	116,480,508.48
账面价值合计	229,670,169.06	152,393,145.24

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	172,353,587.19	50.46	102,857,185.21	59.68	69,496,401.98
按组合计提坏账准备	169,228,974.75	49.54	9,055,207.67	5.35	160,173,767.08
其中：					
账龄组合	169,228,974.75	49.54	9,055,207.67	5.35	160,173,767.08
合 计	341,582,561.94	100.00	111,912,392.88	32.76	229,670,169.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	203,007,877.31	75.50	113,026,369.99	55.68	89,981,507.32
按组合计提坏账准备	65,865,776.41	24.50	3,454,138.49	5.24	62,411,637.92
其中：					
账龄组合	65,865,776.41	24.50	3,454,138.49	5.24	62,411,637.92
合 计	268,873,653.72	100.00	116,480,508.48	43.32	152,393,145.24

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江自贸区信韵石油化工有限公司	100,243,170.56	50,121,585.28	99,904,801.00	49,952,400.50	50.00	抵押担保中，逾期未回款
上海邦业石油化工有限公司	59,088,002.96	29,544,001.48	39,088,002.96	19,544,001.48	50.00	抵押担保中，逾期未回款
北京首农商业连锁有限公司	15,374,720.93	15,374,720.93	15,374,720.93	15,374,720.93	100.00	回款可能性较低
中铁三局集团有限公司	10,315,920.56	0.00	0.00	0.00	0.00	云信票据于 2025 年 5 月到期回款
江苏康孚电力燃料有限公司	7,875,000.00	7,875,000.00	7,875,000.00	7,875,000.00	100.00	回款可能性较低
中海油山东销售有限公司	3,362,264.88	3,362,264.88	3,362,264.88	3,362,264.88	100.00	回款可能性较低
福沃德石化（大连）有限公司	1,612,500.00	1,612,500.00	1,612,500.00	1,612,500.00	100.00	回款可能性较低
黄骅市信诺立业精细化工股份有限公司	1,297,507.15	1,297,507.15	1,297,507.15	1,297,507.15	100.00	回款可能性较低
山东科力达石油化工科技有限公司	1,387,000.00	1,387,000.00	1,387,000.00	1,387,000.00	100.00	回款可能性较低
融泰控股（舟山）有限公司	1,148,495.77	1,148,495.77	1,148,495.77	1,148,495.77	100.00	回款可能性较低
天津海宁船务代理有限公司	1,066,368.86	1,066,368.86	1,066,368.86	1,066,368.86	100.00	回款可能性较低
浙江太牛贸易有限公司	112,181.50	112,181.50	112,181.50	112,181.50	100.00	回款可能性较低
杭州仁卫康慈医药科技有限公司	57,959.92	57,959.92	57,959.92	57,959.92	100.00	回款可能性较低
天津市川风机机械施工有限公司	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	100.00	回款可能性较低
杭州余鑫信息科技有限公司	29,784.22	29,784.22	29,784.22	29,784.22	100.00	回款可能性较低
合计	203,007,877.31	113,026,369.99	172,353,587.19	102,857,185.21	59.68	—

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,751,445.74	8,337,572.29	5.00
1-2 年	363,128.54	36,312.85	10.00
2-3 年	1,961,099.42	588,329.83	30.00
3-4 年	98,827.14	49,413.57	50.00
4-5 年	54,473.91	43,579.13	80.00
5 年以上			
小 计	169,228,974.75	9,055,207.67	5.35

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备	113,026,369.99			10,169,184.78			102,857,185.21
按组合计 提坏账准 备	3,454,138.49	5,601,069.18					9,055,207.67
合 计	116,480,508.48	5,601,069.18		10,169,184.78			111,912,392.88

## (5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备
	应收账款	合同资产	小 计	
浙江自贸区信韵石 油化工有限公司[注]	99,904,801.00		99,904,801.00	49,952,400.50
安徽邑晟新能源有 限公司	58,549,699.43		58,549,699.43	2,927,484.97
恒百锐供应链管理 股份有限公司	49,555,537.15		49,555,537.15	2,477,776.86
上海邦业石油化工 有限公司[注]	39,088,002.96		39,088,002.96	19,544,001.48
中交(天津)疏浚 工程有限公司	16,488,514.90		16,488,514.90	824,425.75

单位名称	账面余额			应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备
	应收账款	合同资产	小 计	
小 计	263,586,555.44		263,586,555.44	75,726,089.56

注：浙江自贸区信韵石油化工有限公司与上海邦业石油化工有限公司（以下共同简称为“债务人”）为同一实控人。2025年4月3日，债务人的实控人与本公司签订债务和解协议，将安徽邑晟新能源有限公司（以下简称“安徽邑晟”）抵押本公司。截至财务报表批准报出日，债务尚未收回，安徽邑晟股权仍在本公司抵押。

#### 5. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

#### 6. 预付款项

##### （1）账龄分析

##### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以 内	81,364,019.51	86.66	0.00	81,364,019.51	114,713,224.10	84.99	0.00	114,713,224.10
1-2 年	8,733.56	0.01	0.00	8,733.56	5,065,147.84	3.75	0.00	5,065,147.84
2-3 年	2,398,082.95	2.55	0.00	2,398,082.95	6,767,916.52	5.01	0.00	6,767,916.52
3 年以 上	10,118,911.31	10.78	0.00	10,118,911.31	8,430,199.38	6.25	0.00	8,430,199.38
合 计	93,889,747.33	100.00	0.00	93,889,747.33	134,976,487.84	100.00	0.00	134,976,487.84

##### 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江汇茂达能源有限公司	7,478,849.20	尚未结算
宁夏恺力信商贸有限公司	3,170,665.08	尚未结算
小 计	10,649,514.28	—

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
香港新鸿融贸易有限公司	35,362,477.78	37.66
河北自贸区智链物流有限公司	12,549,600.00	13.37
山东高速青岛物流发展有限公司	12,511,751.91	13.33
山东未来石化有限公司	8,125,000.00	8.65
浙江汇茂达能源有限公司	7,478,849.20	7.97
小 计	76,027,678.89	80.98

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	2,057,000.00	
其他应收款	196,787,734.91	344,855,576.44
合 计	198,844,734.91	344,855,576.44

## (2) 应收股利

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
诸暨市中欣燃气有限公司	2,057,000.00	
小 计	2,057,000.00	

## 2) 本年度无账龄 1 年以上重要的应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	63,657,621.01	13,121,973.37
被冻结采购资金	284,434,446.81	290,892,982.80
贸易往来款	161,114,684.93	182,762,000.35
诉讼债权	129,485,611.49	129,654,379.94

款项性质	期末数	期初数
代垫款	4,187,231.90	5,384,157.55
减资应收款	4,120,831.92	
股权转让款	3,887,100.00	24,439,511.46
政府补助款	3,297,915.28	3,297,915.28
押金、保证金	2,523,413.65	2,386,479.12
备用金	383,659.20	
其他	2,661,287.62	2,851,954.41
账面余额小计	659,753,803.81	654,791,354.28
减：坏账准备	462,966,068.90	309,935,777.84
账面价值合计	196,787,734.91	344,855,576.44

## 2) 账龄情况

## 3) 坏账准备计提情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	50,055,736.98	39,672,154.66
1-2 年	1,692,359.41	431,796,602.29
2-3 年	425,570,327.91	121,890,581.72
3-4 年	85,674,272.20	9,133,524.12
4-5 年	2,894,372.27	29,188,239.72
5 年以上	93,866,735.04	23,110,251.77
账面余额小计	659,753,803.81	654,791,354.28
减：坏账准备	462,966,068.90	309,935,777.84
账面价值合计	196,787,734.91	344,855,576.44

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	486,130,201.04	73.68	352,896,910.55	72.59	133,233,290.49
按组合计提坏账准备	173,623,602.77	26.32	110,069,158.35	63.40	63,554,444.42

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	173,623,602.77	26.32	110,069,158.35	63.40	63,554,444.42
合 计	659,753,803.81	100.00	462,966,068.90	70.17	196,787,734.91

## ② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
美国 OFAC 冻结资金	284,434,446.81	284,434,446.81	100.00	详见财报附注十四、(一)
陕西传景投资有限公司	129,485,611.49	0.00	0.00	担保财产执行中
山西煤炭运销集团港口贸易有限公司秦皇岛分公司	53,700,000.00	53,700,000.00	100.00	回收可能性较低
上海恺骏贸易有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	回收可能性较低
保山许忆商贸有限公司	3,914,548.46	3,914,548.46	100.00	回收可能性较低
陕西秦天企业管理有限公司	3,747,679.00	0.00	0.00	期后已回款
天津经济技术开发区委员会	3,297,915.28	3,297,915.28	100.00	回收可能性较低
刘萍	50,000.00	50,000.00	100.00	回收可能性较低
小 计	486,130,201.04	352,896,910.55	72.59	—

## ③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,258,057.98	2,309,780.37	5.00
1-2 年	1,692,359.41	169,235.94	10.00
2-3 年	7,735,721.15	2,320,716.35	30.00
3-4 年	24,474,272.20	12,237,136.10	50.00
4-5 年	2,154,512.20	1,723,609.76	80.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	91,308,679.83	91,308,679.83	100.00
小 计	173,623,602.77	110,069,158.35	63.40

## 4) 坏账准备变动情况

## 明细情况

项 目	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)	
期初数	73,460,483.11		236,475,294.73	309,935,777.84
期初数在本期				
--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	36,608,675.24		116,421,615.82	153,030,291.06
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	110,069,158.35		352,896,910.55	462,966,068.90
期末坏账准备计 提比例 (%)	63.40		72.59	70.17

## 5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
美国 OFAC 冻结资 金	被冻结采购 资金	284,434,446.81	2 至 3 年	43.11	284,434,446.81
神银 (上海) 供 应链有限公司	诉讼债权 贸易往来款	166,272,030.60	2 至 5 年	25.20	36,786,419.11
山西煤炭运销集 团港口贸易有限 公司秦皇岛分公	贸易往来款	53,700,000.00	3 至 4 年	8.14	53,700,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
司					
安徽邑晟新能源 有限公司	贸易往来款	35,050,000.00	1年以 内	5.31	1,752,500.00
福沃德石化 (大连)有限 公司	贸易往来款	25,000,000.00	5年以 上	3.79	25,000,000.00
小 计	—	564,456,477.41	—	85.56	401,673,365.92

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
天津经济技术开发区委 员会	税收返还	3,297,915.28	3-4年	注
合计	—	3,297,915.28	—	—

注：根据 2014 年 7 月天津北方石油有限公司（以下简称“北方石油”）与天津经济技术开发区管理委员会签署的《投资合作协议》，约定在北方石油、北方港航等企业迁入经济开发区后，并且年缴纳增值税、企业所得税总额超过 2000 万前提下，自 2017 年至 2019 年所缴纳增值税、企业所得税开发区留成部分 25% 的财政扶持。公司于 2019 年和 2020 年向开发区财政局递交了 2018、2019 年的财税返还申请，申请文件均已审批通过。2021 年 12 月 15 日公司再次递交请求拨付财税返还的报告，2021 年 12 月 30 日开发区管理委员会复函：相关请求已通过审核，将按照流程尽快完成兑现资金拨付。截至 2025 年 12 月 31 日，以上财政拨款暂无法收回，已全额计提坏账准备。

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,681,725.25		5,681,725.25
库存商品	52,866,876.56	1,829,945.84	51,036,930.72
发出商品	255,750.09		255,750.09
周转材料	52,315.49		52,315.49

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
碳酸锂相关材料	398,561,630.32	152,894,080.44	245,667,549.88
合计	457,418,297.71	154,724,026.28	302,694,271.43

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	882,904.01		882,904.01
库存商品	137,042,185.72		137,042,185.72
低值易耗品	49,843.64		49,843.64
碳酸锂相关材料	630,478,474.40	272,912,899.97	357,565,574.43
合计	768,453,407.77	272,912,899.97	495,540,507.80

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
碳酸锂相关材料	272,912,899.97	224,189,924.43		344,208,743.96		152,894,080.44
库存商品		1,829,945.84				1,829,945.84
合计	272,912,899.97	226,019,870.27		344,208,743.96		154,724,026.28

## 9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	100,630,998.58		100,630,998.58	70,555,667.35		70,555,667.35
预缴税金	149,810.38		149,810.38	26,225,313.31		26,225,313.31
定期存款利息						
贴现利息				2,331,841.13		2,331,841.13
合计	100,780,808.96		100,780,808.96	99,112,821.79		99,112,821.79

## 10 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资						
诸暨市中欣燃气有限公司	6,781,928.64		6,781,928.64	7,628,621.48		7,628,621.48
陕西中油海越能源有限公司[注 1]						
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 2]				-		-
杭州华睿银股权投资有限公司	527,699.78		527,699.78	527,982.48		527,982.48
杭州华睿泰信股权投资有限公司	9,164,647.35		9,164,647.35	13,077,390.31		13,077,390.31
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）[注 3]	2,522,139.81		2,522,139.81	3,009,673.01		3,009,673.01
诸暨华越投资有限公司	1,556,636.00		1,556,636.00	1,556,982.91		1,556,982.91
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）	19,035,849.86		19,035,849.86	19,037,825.94		19,037,825.94
平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）	36,205,300.17		36,205,300.17	38,515,040.32		38,515,040.32
海南海越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,015,768.12		2,015,768.12	2,017,218.12		2,017,218.12
诸暨华越一期创业投资合伙企业（有限合伙）	28,454,356.47		28,454,356.47	29,622,473.88		29,622,473.88
武汉天堂硅谷云柯创业投资合伙企业（有限合伙）	23,120,177.89		23,120,177.89	37,836,775.54		37,836,775.54
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）	18,758,631.36		18,758,631.36	18,764,399.76		18,764,399.76
武汉天堂硅谷云祥创业投资合伙企业（有限合伙）	16,315,671.01		16,315,671.01	14,232,633.69		14,232,633.69
杭州越智三期股权投资合伙企业（有限合伙）	8,974,595.01		8,974,595.01	8,978,227.47		8,978,227.47
杭州越智四期股权投资合伙企业（有限合伙）	35,405,933.61		35,405,933.61	35,416,483.44		35,416,483.44
嘉兴普华肆颢创业投资	40,233,887.03		40,233,887.03	41,701,650.88		41,701,650.88

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
合伙企业（有限合伙）						
诸暨海越禧越创业投资 合伙企业（有限合伙）	18,904,227.74		18,904,227.74	18,910,062.70		18,910,062.70
瑞安市海越启航创业投 资合伙企业（有限合 伙）	9,953,367.75		9,953,367.75	10,133,724.02		10,133,724.02
温州天堂硅谷海越创业 投资基金合伙企业（有 限合伙）	14,125,836.73		14,125,836.73	14,427,070.81		14,427,070.81
国家管网集团汇鑫油品 储运有限公司	174,634,667.73		174,634,667.73	179,648,933.54		179,648,933.54
中科海越科技产业发展 （浙江）有限公司	2,459,140.95		2,459,140.95			
利川市经开启航股权投 资合伙企业（有限合 伙）	13,723,297.67		13,723,297.67			
诸暨天越启航股权投资 合伙企业（有限合伙）	5,002,271.17		5,002,271.17			
利川市经开创业投资有 限公司	3,100,477.42		3,100,477.42			
合 计	490,976,509.27		490,976,509.27	495,043,170.30		495,043,170.30

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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	其他		
合营企业											
联营企业											
诸暨市中欣燃气有限公司	7,628,621.48			1,210,307.16			2,057,000.00			6,781,928.64	
陕西中油海越能源有限公司 [注 1]											
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 2]	-										
杭州华睿睿银股权投资有限公司	527,982.48			-282.70						527,699.78	
杭州华睿泰信股权投资有限公司	13,077,390.31			2,087,257.04			6,000,000.00			9,164,647.35	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）[注 3]	3,009,673.01			-487,533.20						2,522,139.81	
诸暨华越投资有限公司	1,556,982.91			-346.91						1,556,636.00	
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）	19,037,825.94			-1,976.08						19,035,849.86	
平湖华睿嘉银创业投资合伙	38,515,040.32		1,045,740.00	-1,264,000.15						36,205,300.17	

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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	其他		
企业（有限合伙）											
海南海越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,017,218.12			-1,450.00						2,015,768.12	
诸暨华越一期创业投资合伙企业（有限合伙）	29,622,473.88			-1,168,117.41						28,454,356.47	
武汉天堂硅谷云柯创业投资合伙企业（有限合伙）	37,836,775.54			-						23,120,177.89	
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）	18,764,399.76			-5,768.40						18,758,631.36	
武汉天堂硅谷云祥创业投资合伙企业（有限合伙）	14,232,633.69			2,083,037.32						16,315,671.01	
杭州越智三期股权投资合伙企业（有限合伙）	8,978,227.47			-3,632.46						8,974,595.01	
杭州越智四期股权投资合伙企业（有限合伙）	35,416,483.44			-10,549.83						35,405,933.61	
嘉兴普华肆颢创业投资合伙企业（有限合伙）	41,701,650.88		592,550.14	-816,409.12			58,804.59			40,233,887.03	
诸暨海越禧越创业投资合伙企业（有限合伙）	18,910,062.70			-5,834.96						18,904,227.74	
瑞安市海越启航创业投资合伙企业（有限合伙）	10,133,724.02			-180,356.27						9,953,367.75	

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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	其他		
温州天堂硅谷海越创业投资基金合伙企业（有限合伙）	14,427,070.81			-301,234.08						14,125,836.73	
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	179,648,933.54			20,465,734.19			25,480,000.00			174,634,667.73	
中科海越科技产业发展（浙江）有限公司		3,000,000.00		-540,859.05						2,459,140.95	
利川市经开启航股权投资合伙企业（有限合伙）		13,750,000.00		-26,702.33						13,723,297.67	
诸暨天越启航股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		2,271.17						5,002,271.17	
利川市经开创业投资有限公司		3,100,000.00		477.42						3,100,477.42	
合计	495,043,170.30	24,850,000.00	1,638,290.14	6,317,433.70			33,595,804.59			490,976,509.27	

注 1：该公司已于 2025 年 10 月 28 日被注销。

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。

注 3：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创业投资有限公司委派 1 人，因此对该合伙企业具有重大影响，采用权益法核算。

## 11. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动				期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他					
上海电气（安徽）储能科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00				
杭州越智一期股权投资合伙企业（有限合伙）	37,199,500.00		3,977,000.00			33,222,500.00				
浙江信汇新材料股份有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00				
武汉天堂硅谷恒新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,251,533.22		19,501,022.15			9,750,511.07				
北京天越智同科技合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00					20,000,000.00				
华道（上海）生物医药股份有限公司	22,657,957.30					22,657,957.30	2,657,957.30			
天堂硅谷奕芯私募股权投资基金	18,000,000.00					18,000,000.00				
杭州量安科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00				
九曜智能科技（浙江）有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00				
绍兴柯桥天堂硅谷领新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,468,542.20		9,468,542.20							

项 目	期初数	本期增减变动				期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他					
浙江华康药业股份有限公司	-									
浙江众凌科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00							
杭州天堂硅谷智新创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00				10,000,000.00					
杭州天堂硅谷智新创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			-5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
嘉兴立鼎旗开创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00				10,000,000.00					
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）	1,666,667.00				1,666,667.00					
杭州天堂硅谷云沛股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00				9,000,000.00					
济南中数企云投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00				9,000,000.00					
浙江微针半导体有限公司	38,936,001.40				38,936,001.40		19,936,001.40			
杭州联川生物技术股份有限公司	5,400,000.00				5,400,000.00					
诸暨鑫石股权投资合伙企业（有限合伙）	2,950,000.00		131,578.00		2,818,422.00					

项 目	期初数	本期增减变动				期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他					
雪佛龙（天津）油品有限公司	2,822,988.46					2,822,988.46	173,964.74			
诸暨海越禧越创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00					2,000,000.00				
杭州越智二期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,286,900.00					1,286,900.00				
杭州越智四期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,150,000.00					1,150,000.00				
浙江晋月隆影视传媒有限公司	300,000.00					300,000.00				
浙江经协启赋投资管理有限公司	250,000.00	50,000.00				300,000.00				
浙江爱珈农业科技有限公司										
温州市邦科智能科技有限公司										
浙江宇天科技股份有限公司									32,000,000.00	
湖南丰惠肥业有限公司									30,030,000.00	
合 计	359,340,089.58	50,000.00	43,078,142.35	-5,000,000.00		311,311,947.23	173,964.74	22,593,958.70	67,030,000.00	

## (2) 本年存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
浙江众凌科技有限公司	5,450,438.05		处置股份
绍兴柯桥天堂硅谷领新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,181,457.80		处置股份
合计	6,631,895.85		—

## 12. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	252,901,376.80	35,804,815.91	288,706,192.71
本期增加金额			
1) 外购			
2) 固定资产转入			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	252,901,376.80	35,804,815.91	288,706,192.71
累计折旧和累计摊销			
期初数	120,796,487.02	12,860,881.21	133,657,368.23
本期增加金额	6,482,952.78	945,525.12	7,428,477.90
1) 计提或摊销	6,482,952.78	945,525.12	7,428,477.90
2) 固定资产转入			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	127,279,439.80	13,806,406.33	141,085,846.13
减值准备			
期初数			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	125,621,937.00	21,998,409.58	147,620,346.58
期初账面价值	132,104,889.78	22,943,934.70	155,048,824.48

(2) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	469,995,802.72	410,737,993.28
固定资产清理		
合 计	469,995,802.72	410,737,993.28

#### (2) 固定资产

##### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	602,822,900.70	20,832,605.16	968,614,334.70	4,760,815.53	1,597,030,656.09
本期增加金额	67,927,256.31	1,337,115.63	30,797,219.72	215,401.23	100,276,992.89
1) 购置		654,237.14	3,542,010.82	215,401.23	4,411,649.19
2) 在建工程转入	1,749,791.31	499,734.49	5,535,652.90		7,785,178.70
3) 股东投入	66,177,465.00	183,144.00	21,719,556.00		88,080,165.00
本期减少金额	3,098,112.96	445,183.78	2,215,078.33	298,754.87	6,057,129.94
1) 处置或报废	3,098,112.96	301,797.50	1,447,877.98	298,754.87	5,146,543.31
2) 其他		143,386.28	767,200.35		910,586.63
期末数	667,652,044.05	21,724,537.01	997,196,476.09	4,677,461.89	1,691,250,519.04
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	297,021,669.39	17,075,822.60	863,964,967.66	3,634,652.90	1,181,697,112.55
本期增加金额	23,892,694.18	675,523.98	14,889,170.97	419,043.52	39,876,432.65
1) 计提	23,892,694.18	675,523.98	14,889,170.97	419,043.52	39,876,432.65
本期减少金额	2,839,460.88	423,953.53	1,367,147.60	283,817.13	4,914,379.14
1) 处置或报废	2,839,460.88	291,119.95	1,126,599.95	283,817.13	4,540,997.91
2) 其他		132,833.58	240,547.65		373,381.23
期末数	318,074,902.69	17,327,393.05	877,486,991.03	3,769,879.29	1,216,659,166.06
减值准备					
期初数	4,595,550.26				4,595,550.26
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	4,595,550.26				4,595,550.26
账面价值					
期末账面价值	344,981,591.10	4,397,143.96	119,709,485.06	907,582.60	469,995,802.72
期初账面价值	301,205,681.05	3,756,782.56	104,649,367.04	1,126,162.63	410,737,993.28

## 2) 暂时闲置固定资产

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	41,334,674.23	6,849,745.92	4,595,550.26	29,889,378.05	
专用设备	3,354,867.26	931,140.22		2,423,727.04	
小 计	44,689,541.49	7,780,886.14	4,595,550.26	32,313,105.09	

注：公司名下诸暨港区码头及子公司铜川海越新能源科技有限公司存在部分专用设备暂未投入使用。

## 3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,208,142.40

项 目	期末账面价值
专用设备	335,540.56
小 计	10,543,682.96

## 4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
2 万吨/年铝电解质综合利用建设项目	110,275,378.94	正在办理
小 计	110,275,378.94	—

## 14. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	170,508,701.79	52,375,203.83
工程物资		
合 计	170,508,701.79	52,375,203.83

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	81,719,652.75		81,719,652.75	43,937,646.35		43,937,646.35
20 万吨/年电解铝废渣循环利用项目	54,300,576.35		54,300,576.35	7,819,161.25		7,819,161.25
再生冰晶石生产线	28,761,062.00		28,761,062.00			
C 罐区改造	5,109,014.46		5,109,014.46			
零星工程	618,396.23		618,396.23	618,396.23		618,396.23
合 计	170,508,701.79		170,508,701.79	52,375,203.83		52,375,203.83

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
2万吨/年铝电解质综合利用建设项目	30,000.00	43,937,646.35	43,821,417.33	6,039,410.93		81,719,652.75
20万吨/年电解铝废渣循环利用项目	9,051.08	7,819,161.25	46,481,415.10			54,300,576.35
再生冰晶石生产线			28,761,062.00			28,761,062.00
C罐区改造	1,190.00		5,109,014.46			5,109,014.46
小计	—	51,756,807.60	124,172,908.89	6,039,410.93		169,890,305.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
2万吨/年铝电解质综合利用建设项目	75.29	正在建设				自有资金
20万吨/年电解铝废渣循环利用项目	58.11	正在建设				自有资金
—						股东投入
C罐区燃油改造项目	42.93	正在建设				自有资金
小计	—	—	—	—	—	—

## 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	5,290,593.24	5,290,593.24
1) 租入	5,290,593.24	5,290,593.24
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置		
期末数	5,290,593.24	5,290,593.24
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	527,843.47	527,843.47
1) 计提	527,843.47	527,843.47
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	527,843.47	527,843.47
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	4,762,749.77	4,762,749.77
期初账面价值		

## 16. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	特许使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	446,875,884.40	4,249,920.00	3,487,253.80	454,613,058.20
本期增加金额	33,235.66			33,235.66
1) 购置	33,235.66			33,235.66
2) 其他				
本期减少金额		4,182,820.00		4,182,820.00
1) 处置				
2) 其他		4,182,820.00		4,182,820.00

项 目	土地使用权	特许使用权	软件	合 计
期末数	446,909,120.06	67,100.00	3,487,253.80	450,463,473.86
累计摊销				
期初数	133,916,372.19	67,100.00	1,568,235.73	135,551,707.92
本期增加金额	9,448,619.90		304,099.10	9,752,719.00
1) 计提	9,170,250.01		304,099.10	9,474,349.11
2) 其他	278,369.89			278,369.89
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	143,364,992.09	67,100.00	1,872,334.83	145,304,426.92
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	303,544,127.97	0.00	1,614,918.97	305,159,046.94
期初账面价值	312,959,512.21	4,182,820.00	1,919,018.07	319,061,350.28

(2) 截至期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 17. 长期待摊费用

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
固定资产改良支出	5,660,497.97	1,580,962.16	3,356,855.42		3,884,604.71
管架占用费等摊销	670,370.86		275,607.60		394,763.26
开办费	1,161,880.87		376,826.16	785,054.71	0.00
合 计	7,492,749.70	1,580,962.16	4,009,289.18	785,054.71	4,279,367.97

#### 18. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	559,769,279.27	124,021,945.75	648,219,362.38	162,054,840.65
交易性金融资产公允价值变动	666,000.00	166,500.00	666,000.00	166,500.00
可抵扣亏损	204,246,237.27	40,191,853.76	158,067,904.87	39,516,976.23
衍生工具金融价值变动			17,200.30	4,300.08
使用权资产	41,627.84	10,406.96		
合 计	764,723,144.38	164,390,706.47	806,970,467.55	201,742,616.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	22,593,958.72	5,648,489.68	22,593,958.70	5,648,489.68
使用权资产	89,058.68	22,264.67		
合 计	22,683,017.40	5,670,754.35	22,593,958.70	5,648,489.68

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
减值准备	152,989,270.27	55,705,374.17
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	62,030,000.00	
可抵扣亏损	84,967,777.95	22,163,222.27
合 计	299,987,048.22	77,868,596.44

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		2,363,245.39	
2026 年	954,719.97	1,011,406.09	
2027 年	1,090,187.14	1,245,006.91	
2028 年	10,600,952.72	4,087,632.14	
2029 年	6,326,669.27	13,455,931.74	

年 份	期末数	期初数	备注
2030 年	65,995,248.85		截至本财务报表批准报出日，公司及子公司尚未办妥 2025 年度企业所得税汇算清缴手续
合 计	84,967,777.95	22,163,222.27	

## 19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付征地拆迁款[注]	16,050,000.00		16,050,000.00	16,050,000.00		16,050,000.00
预付长期资产购置款	13,534,532.37		13,534,532.37	20,187,758.80		20,187,758.80
预付股权转让款						
合 计	29,584,532.37		29,584,532.37	36,237,758.80		36,237,758.80

注：详见本财务报表附注十二、（一）重大承诺事项。

## 20. 所有权或使用权受到限制的资产

## （1） 明细情况

## 1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	62,404,854.07	62,404,854.07	保证金	票据、期货保证金；银行借款质押；法律纠纷等
其他应收款	284,434,446.81		质押	外币冻结资金
投资性房地产	267,610,198.33	140,596,521.43	抵押	为海越能源集团股份有限公司 3.3 亿的银行借款提供抵押，抵押期限为 2023 年 3 月 15 日至 2033 年 3 月 15 日。
固定资产	7,104,787.47	5,899,511.13	抵押	
长期股权投资	9,984,000.00	9,984,000.00	抵押	股权冻结
合 计	631,538,286.68	218,884,886.63	—	—

## 2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	140,565,277.90	140,565,277.90	保证金	票据、期货保证金；银行借款质押；法律纠纷等

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
其他应收款	290,892,982.80	145,446,491.40	质押	外币冻结资金
投资性房地产	267,610,198.33	147,082,050.55	抵押	银行借款抵押、法律纠纷等
固定资产	141,916,567.17	108,583,565.09	抵押	
无形资产	119,132,879.71	111,920,914.45	抵押	
长期股权投资	9,984,000.00	9,984,000.00	抵押	股权冻结
合 计	970,101,905.91	663,582,299.39	—	—

## 21. 短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	230,000,000.00	330,000,000.00
抵押、质押和保证借款		120,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
应付利息	255,555.56	404,109.72
合 计	230,255,555.56	460,404,109.72

### (2) 抵押和质押借款明细

贷款银行	贷款用途	借款期限	具体情况	年末余额
杭州联合农村商业银行股份有限公司滨江区支行	归还借款	2025 年 4 月 9 日至 2026 年 4 月 8 日止	杭州海越置业有限公司以最高额 12.96 亿元的不动产权（权属证明为杭滨国用（2011）第 100004 号、杭滨国用（2011）第 100005 号、杭房权证高新字第 11343493 号、杭房权证高新字第 11343494 号）为本公司的借款作抵押	80,000,000.00
杭州联合农村商业银行股份有限公司滨江区支行	归还借款	2025 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日止		80,000,000.00
杭州联合农村商业银行股份有限公司滨江区支行	归还借款	2025 年 4 月 11 日至 2026 年 4 月 10 日止		70,000,000.00
合计	—	—	—	230,000,000.00

## 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	46,307,121.02	39,510,802.68
1 年以上	24,322,911.80	15,206,051.72
合 计	70,630,032.82	54,716,854.40

截至 2025 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

## 23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,253,501.24	2,947,697.66
1 年以上	239,207.62	4,000,000.00
合 计	1,492,708.86	6,947,697.66

## 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品或劳务款	41,607,492.74	107,297,823.22
会员卡积分未使用部分	2,443,761.75	1,997,824.45
减：计入其他流动负债（附注七、29）	4,396,236.07	12,358,190.42
合 计	39,655,018.42	96,937,457.25

## 25. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,138,730.78	73,885,263.07	73,013,283.34	11,010,710.51
离职后福利—设定提存计划	69,240.07	8,442,608.87	8,218,313.32	293,535.62
辞退福利	359,500.00	485,196.39	844,696.39	0.00
合 计	10,567,470.85	82,813,068.33	82,076,293.05	11,304,246.13

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,965,408.59	60,984,610.18	60,685,127.92	8,264,890.85
职工福利费		2,580,451.33	2,576,157.29	4,294.04
社会保险费	36,566.26	4,123,039.66	4,028,319.92	131,286.00
其中：医疗保险费	35,740.18	3,776,529.55	3,700,991.52	111,278.21
工伤保险费	826.08	275,673.55	265,610.53	10,889.10
生育保险费		70,836.56	61,717.87	9,118.69
住房公积金	51,775.99	5,232,278.00	5,178,159.00	105,894.99
工会经费和职工教育经费	2,084,979.94	964,883.90	545,519.21	2,504,344.63

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	10,138,730.78	73,885,263.07	73,013,283.34	11,010,710.51

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	33,803.86	8,183,485.54	7,968,302.44	248,986.96
失业保险费	35,436.21	259,123.33	250,010.88	44,548.66
小 计	69,240.07	8,442,608.87	8,218,313.32	293,535.62

## (4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、辞退福利	359,500.00	485,196.39	844,696.39	
合计	359,500.00	485,196.39	844,696.39	

## 26. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,533,906.34	15,387,483.52
企业所得税	20,321,859.92	19,838,810.96
印花税	1,607,838.81	1,265,506.78
土地使用税	1,505,366.77	1,420,061.28
房产税	1,378,253.48	682,163.22
代扣代缴个人所得税	687,469.28	317,173.51
城市维护建设税	147,844.49	853,453.86
教育费附加	56,829.84	1,713,467.51
地方教育附加	48,234.58	560,824.85
其他税种	145,191.82	149,824.49
合 计	27,432,795.33	42,188,769.98

## 27. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		

项 目	期末数	期初数
应付股利	6,460,943.97	6,810,943.97
其他应付款	178,758,563.09	118,016,115.41
合 计	185,219,507.06	124,827,059.38

## (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4,810,943.97	4,810,943.97
子公司应付少数股东股利	1,650,000.00	2,000,000.00
小 计	6,460,943.97	6,810,943.97

## (3) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款（包括尚未完成手续减资款等）	151,961,888.18	71,077,170.67
押金保证金	21,260,594.63	5,533,156.42
赔偿款和诉讼费	5,211,146.92	18,281,477.85
税收滞纳金	0.00	22,050,000.00
其他	324,933.36	1,074,310.47
合 计	178,758,563.09	118,016,115.41

2) 截至年末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	11,250,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,555,731.09	
合 计	12,805,731.09	

## 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,396,236.07	12,358,190.42
合 计	4,396,236.07	12,358,190.42

## 30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	4,591,462.24	
减：一年内到期的租赁负债	1,555,731.09	
合 计	3,035,731.15	

## 31. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	115,000,000.00	
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	135,000,000.00	20,000,000.00

## (2) 长期应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
宁波保税区镇海炼化油站投资有限责任公司	115,000,000.00	
小 计	115,000,000.00	

## 2) 其他说明

宁波保税区镇海炼化油站投资有限责任公司（以下简称“镇海炼化油站投资公司”）持有诸暨市越都石油有限公司 50% 股权，镇海炼化油站投资公司 2024 年以其股东权益受到侵害为由对海越能源公司提起诉讼，海南省第一中级人民法院于 2024 年 9 月 11 日立案，2025 年 6 月 24 日出具民事调解书，双方达成协议，调解协议内容简述如下：（1）被告海越能源集团股份有限公司向第三人诸暨市越都石油有限公司支付补偿款 12500 万元，上述补偿款自调解书签署之日起按年化 2% 利率计算，由被告海越能源集团股份有限公司支付给第三人诸暨市越都石油有限公司；（2）被告海越能源集团股份有限公司应在七年内分七期完成补偿款本金及利息的支付。协议签订后，2025 年 1 月 1 日前的历史遗留事项，除本协议已明确事项外，任何一方不得向诸暨越都和其他股东进行任何主张。海越能源依据调解协议将该补偿款及相关利息 126,250,000.00 元计入当期营业外支出。

## (3) 专项应付款

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
油气库迁扩建专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00	注
小 计	20,000,000.00			20,000,000.00	

## 2) 其他说明

因浙赣铁路线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[2025]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拆扩建资金 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。

## 32. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收加油站租金[注]	96,865,756.16	112,016,666.11
合 计	96,865,756.16	112,016,666.11

### (2) 其他说明

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

## 33. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

## 34. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	999,459,133.51	116,841,227.00		1,116,300,360.51
其他资本公积				
合 计	999,459,133.51	116,841,227.00		1,116,300,360.51

## （2）其他说明

根据铜高金控【2025】5号文件，2025年3月，浙江证监局和上交所对海越能源现场检查及公司自查，发现公司电解质供应商宁夏恺力信商贸有限公司、委托加工方铜川安泰容电子科技有限公司为控股股东铜川高鑫金融控股有限公司关联方。为解决上述关联方引发的相关问题，2025年3月31日，铜川国资委对铜川高鑫下发了铜国资函【2025】10号，按照函件要求，铜川高鑫随即启动了对安泰容的资产评估工作。鉴于评估尽调过程中了解到安泰容面临复杂的或有负债短时间内难以清理，经铜川高鑫研究决定，仅将安泰容实物资产回填海越能源，以保障海越能源及全体股东利益不受损失。

北京天健兴业资产评估有限公司于2025年4月9日出具天兴评报字[2025]第0630号资产评估报告，评估范围为铜川安泰容电子科技有限公司于评估基准日2024年12月31日纳入评估范围的固定资产，评估结论为116,841,227.00元。

## 35. 库存股

### （1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		34,518,958.66		34,518,958.66
合 计		34,518,958.66		34,518,958.66

### （2）其他说明

公司于2025年6月13日召开第十届董事会第十一次会议，以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司通过集中竞价方式以自有资金进行股份回购，并在未来适宜时机用于员工持股计划或股权激励，本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购方案且公司股票复牌后起至退市整理期结束之日（预计为2025年6月16日至2025年7月4日），本次回购金额下限人民币3,000万元（含），回购金额上限人民币5,000万元（含），本次回购股份的价格为不超过人民币2.00元/股（含）。

2025 年 7 月 4 日，公司完成股份回购，已实际回购公司股份 38,223,948 股，占公司总股本的 8.16%，回购最高价格 0.96 元/股，回购最低价格 0.83 元/股，回购均价 0.90 元/股，使用资金总额 34,513,577.33 元，回购手续费等 5,381.33 元。

## 36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得 税费用	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-28,248,063.83	-5,000,000.00			-5,000,000.00		-33,248,063.83	
其中：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	-28,248,063.83	-5,000,000.00			-5,000,000.00		-33,248,063.83	
其他								
将重分类进损益的其他综合收益	110,872.09	-63,172.21			-63,172.21		47,699.88	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	110,872.09	-63,172.21			-63,172.21		47,699.88	
其他综合收益合计	-28,137,191.74	-5,063,172.21			-5,063,172.21		-33,200,363.95	

## 37. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,657,874.31	2,178,034.25	2,073,213.37	9,762,695.19
合 计	9,657,874.31	2,178,034.25	2,073,213.37	9,762,695.19

## 38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	187,459,098.75			187,459,098.75
任意盈余公积				
合 计	187,459,098.75			187,459,098.75

## 39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	947,604,534.78	1,247,371,185.34
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	947,604,534.78	1,247,371,185.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-506,342,485.44	-299,816,830.42
其他	9,627,407.77	50,179.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	450,889,457.11	947,604,534.78

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,135,940,325.38	1,998,761,891.73	1,460,061,868.14	1,346,382,362.54
其他业务收入	19,654,000.72	2,944,924.90	22,701,361.66	8,457,192.55
合 计	2,155,594,326.10	2,001,706,816.63	1,482,763,229.80	1,354,839,555.09

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	4,967,834.61	4,540,069.10
印花税	2,969,749.05	2,885,434.46
土地使用税	2,077,252.15	2,035,120.81
城市维护建设税	295,552.32	4,945,975.39
教育费附加	126,410.75	2,096,961.22
地方教育附加	84,273.84	1,370,716.81
车船税	7,381.52	
营业税		470,000.04
其他	5,041.71	23,274.38
合 计	10,533,495.95	18,367,552.21

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,216,200.51	22,491,195.15
租赁费	7,680,265.95	
折旧和摊销费	6,005,711.96	5,961,121.74
仓储运杂费	4,503,668.92	1,959,163.96
咨询服务费	2,857,891.32	
市场推广费	2,365,900.31	4,035,917.95
运输费	1,784,826.59	
水电费	409,716.58	465,576.39
办公费	297,773.80	414,220.91
修理费	289,477.50	521,850.26
差旅费	197,452.54	
检测费	142,376.03	252,155.99
业务招待费	6,958.00	46,155.00
其他	633,433.04	553,537.54
合 计	45,391,653.05	36,700,894.89

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,190,498.31	35,523,749.91
折旧及摊销费用	15,376,836.00	22,276,257.18
中介机构费	11,447,071.52	12,097,346.05
业务招待费	7,596,439.31	10,935,194.05
停工支出	5,256,000.70	3,213,342.88
办公及会议费	3,568,741.92	3,335,620.65
差旅费	2,465,177.15	2,541,545.41
保险及修理费	453,115.44	739,687.78
劳务费	391,089.12	540,848.91
安全生产费		1,183,604.28
其他	5,790,608.95	7,058,800.69
合 计	87,535,578.42	99,445,997.79

#### 5. 研发费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
一期 1.2 万吨锂材料项目	22,462,023.95	6,456,606.95
合 计	22,462,023.95	6,456,606.95

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,266,403.91	13,215,049.70
减：利息收入	1,796,872.34	6,130,711.24
汇兑损益	6,313,660.81	-3,663,813.38
金融机构手续费	744,491.59	1,118,020.72
票据贴现手续费和信用证开证手续费等	251,204.86	9,333,454.97
其他	55,887.08	
合 计	25,834,775.91	13,872,000.77

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助（注）	5,000,000.00	451,215.35	5,000,000.00
代扣个人所得税手续费返还	43,858.03	28,184.59	43,858.03
就业稳岗补贴	11,330.66		11,330.66
合 计	5,055,188.69	479,399.94	5,055,188.69

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	6,317,433.70	17,548,200.94
处置长期股权投资产生的投资收益	3,766,035.74	7,963,584.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	441,447.90	-1,930,215.42
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	173,964.74	139,516.70
理财产品投资收益		43,905.40
资金占用利息收入及其他		-16,777.64
期货手续费	1,033.09	
合 计	10,699,915.17	23,748,214.40

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		
衍生金融工具		-17,200.30
合 计		-17,200.30

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	4,563,192.81	-
其他应收款坏账损失	-153,030,291.06	-156,846,271.45
合 计	-148,467,098.25	-232,399,033.53

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-86,876,297.91	-9,925,735.52
固定资产减值损失		-955,200.00
合 计	-86,876,297.91	-10,880,935.52

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-12,753.84	
合 计		-12,753.84	

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,092,838.48		4,092,838.48
违约金及赔款收入	73,347.54	9,834,375.84	73,347.54
罚款收入	17,352.00	22,345.00	17,352.00
其他	8.95	201,972.83	8.95
合 计	4,183,546.97	10,058,693.67	4,183,546.97

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出[注]	166,459,996.72	34,116,308.81	166,459,996.72
罚没支出	14,483,599.30	83,542,597.94	14,483,599.30
非流动资产报废损失	99,419.41	8,977.95	99,419.41
盘亏损失		509.47	
其他支出	192,992.78	415,906.58	192,992.78
合 计	181,236,008.21	118,084,300.75	181,236,008.21

注：公司因以前年度关联交易侵害诸暨市越都石油有限公司少数股东权益被起诉，现已达成调解，需分七期支付 125,000,000.00 元本金及利息赔偿款。详见附注七（一）、31。

## 15. 所得税费用

### （1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,003,381.62	11,821,920.11
递延所得税费用	37,374,175.16	-80,754,071.09
合 计	54,377,556.78	-68,932,150.98

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-434,510,771.35	-374,027,293.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	-108,627,692.84	-93,506,823.47
子公司适用不同税率的影响	-1,321,740.51	-2,567,081.36
调整以前期间所得税的影响	41,373,441.36	318,718.40
非应税收入的影响	-192,500.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,812,175.63	11,295,283.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,046,452.25	-2,447,960.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	110,975,187.68	22,271,243.61
允许加计扣除的费用的影响	-2,712,621.18	-111,989.88
权益法确认的投资收益的影响	-1,928,904.48	-4,398,560.36
处置其他权益工具投资的影响	1,657,718.43	215,019.41
其他	-2,703,959.56	
所得税费用	54,377,556.78	-68,932,150.98

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注七（一）36 之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回大股东资金占用款		11,538,851.27
收到保证金	20,259,796.04	2,269,979.75
收到赔偿款和退货款	14,002.00	79,340,231.36

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	1,796,896.48	6,130,711.24
政府补助	5,011,330.66	451,215.35
代收款	2,222,633,187.34	
往来款及其他	215,834,984.18	78,204,429.56
合 计	2,465,550,196.70	177,935,418.53

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
金融机构手续费	745,159.23	266,231.58
支付保证金	3,830,680.42	1,565,133.59
支付赔偿款、诉讼费、律师费	60,299,100.21	24,833,235.59
罚款、滞纳金	30,493,149.43	
代付款	2,511,947,447.24	
付现费用及往来款等	259,768,135.10	156,302,851.63
合 计	2,867,083,671.63	182,967,452.39

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品及收益		
收回证券账户保证金		1,294,845.75
收到投资的其他		
合 计		1,294,845.75

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付证券账户保证金		288,945.46
合 计		288,945.46

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回质押定期存款等		352,496,165.04
合 计		352,496,165.04

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押定期存款等	70,000,000.00	70,000,000.00
回购本公司股票支付的现金	34,518,958.66	
资金占用利息支出	6,114,458.02	
支付租赁付款额	2,252,971.66	
子公司减资	2,008,599.27	25,618,901.59
合 计	114,894,987.61	95,618,901.59

## 2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-488,888,328.13	-305,095,142.85
加: 资产减值准备	86,876,297.91	10,880,935.52
信用减值损失	148,475,598.25	232,399,033.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,226,908.64	63,089,868.65
使用权资产折旧	527,843.47	
无形资产摊销	7,156,836.73	9,986,690.51
长期待摊费用摊销	4,009,289.18	4,767,455.18
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)		12,753.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,993,419.07	8,977.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		17,200.30
财务费用(收益以“-”号填列)	26,582,606.74	22,548,504.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,699,915.17	-23,748,214.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,352,736.78	-80,754,071.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,264.67	
存货的减少(增加以“-”号填列)	307,274,122.95	-89,708,981.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	139,330,422.28	200,580,114.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-360,727,508.70	7,514,829.46
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-64,474,243.47	52,499,953.86
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	102,961,285.56	317,520,476.71
减: 现金的期初余额	317,520,476.71	471,697,760.21
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	-214,559,191.15	-154,177,283.50

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	102,961,285.56	317,520,476.71
其中: 库存现金	178,364.11	3,532.37
可随时用于支付的银行存款	101,937,123.11	317,434,734.68
可随时用于支付的其他货币资金	845,798.34	82,209.66
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	102,961,285.56	317,520,476.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

#### 1. 外币货币性项目

##### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	408,448.38	7.02880	2,870,901.97
欧元	0.54	8.23550	4.45
港币	704.60	0.90322	636.41

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其他应收款			
其中：美元	40,467,017.45	7.0288	284,434,572.25

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七（一）15 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注七（三十）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	14,507,964.50	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	14,507,964.50	

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	17,288.15	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,254,806.52	

### (2) 公司作为出租人

#### 1) 经营租赁

项 目	期末数	上年年末数
房屋租赁	23,795,004.35	29,961,136.79
加油站租赁	9,400,000.08	9,400,000.08
小 计	33,195,004.43	39,361,136.87

## 八、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
物料消耗	14,998,848.68	882,652.85	0.00	0.00
人工费用	1,402,727.90	573,954.10	0.00	0.00
折旧费用	415,750.29		0.00	0.00
摊销费用	131,054.78			
燃料动力费用	942,051.91			
委托开发费	4,234,194.05			
试验试制费	174,718.70			
其他费用	162,677.64	5,000,000.00	0.00	0.00
合 计	22,462,023.95	6,456,606.95	0.00	0.00

## 九、在其他主体中的权益

### （一）企业集团的构成

#### 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 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	10,000.00	杭州市	创业投资	100.00		设立
浙江海越创业投资有限公司	10,000.00	杭州市	创业投资	100.00		设立
杭州海越置业有限公司	5,000.00	杭州市	物业管理		100.00	设立
舟山瑞泰投资有限公司	1,000.00	舟山市	实业投资	80.00		非同一控制 下企业合并
诸暨市越都石油有限公司[注 1]	850.00	诸暨市	商品流通	50.00		设立
天津北方石油有限公司	58,660.00	天津市	仓储贸易	100.00		非同一控制 下企业合并
天津汇荣石油有限公司	11,500.00	天津市	仓储贸易		100.00	非同一控制 下企业合并
北方石油香港有限公司	/	香港	创业投资		100.00	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]	22,714.98	天津市	仓储贸易		50.00	非同一控制 下企业合并
宜荣实业香港有限公司	/	香港	创业投资		100.00	非同一控制 下企业合并
汇驰石油（浙江）有限公司	5,000.00	天津市	商品流通		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津北方储运有限公司	10,000.00	天津市	仓储贸易		100.00	设立
山东北方盛通石油有限公司	2,041.00	青岛市	商品流通		51.00	设立
诸暨海越燃气有限公司	2,000.00	诸暨市	燃气贸易	100.00		设立
洋浦越欣能源有限公司	100.00	洋浦市	燃气贸易		70.00	设立
诸暨海越能源有限公司	5,000.00	诸暨市	商品流通	100.00		设立
天津汇越国际贸易有限公司	10,000.00	天津市	商品流通		100.00	设立
诸暨海越仓储有限公司	2,000.00	诸暨市	仓储贸易	100.00		设立
铜川海越能源贸易有限公司	6,000.00	铜川市	商品流通	51.00		设立
商洛海越环保科技有限公司	500.00	商洛市	实业生产	100.00		设立
铜川海越新能源科技有限公司	10,000.00	铜川市	实业生产	100.00		设立
铜川海越锂电新材料有限公司	1,000.00	铜川市	商品流通		100.00	设立
上海恒越鑫新材料有限公司	1,000.00	上海市	商品流通		100.00	设立
铜川海越能源进出口有限公司	475.00	铜川市	商品流通		100.00	设立
上海海越新能源有限公司[注 3]	5,000.00	上海市	商品流通	100.00		设立
铜川天越新能源发展有限公司	5,000.00	铜川市	商品流通	100.00		设立
铜川海越智造新材料有限公司	5,000.00	铜川市	商品流通	100.00		设立
铜川海越新能源材料研究院有限公司	5,000.00	铜川市	新兴能源 技术研发	100.00		设立
诸暨市天越贝克智行股权投资合伙企业（有限合伙）	1,350.00	诸暨市	股权投资		74.0741	设立
诸暨海越卓越股权投资合伙企业（有限合伙）	5,330.00	诸暨市	股权投资		82.8729	设立
湖北海越启航股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000.00	利川市	股权投资		100.00	设立
诸暨海越恺越创业投资合伙企业（有限合伙）	10,500.00	诸暨市	股权投资		95.2381	设立
浙江海越供应链管理有限公司	1,000.00	杭州市	供应链管理		80.00	设立
浙江海越科创产业发展有限公司	1,000.00	杭州市	产业投资		100.00	设立
陕西海越绿能环保科技有限公司	500.00	铜川市	实业生产	100.00		设立
海越浥和（广州）新能源科技有限公司[注 4]	7,000.00	广州市	商品流通	70.00		设立

公司将诸暨海越能源有限公司、浙江海越创业投资有限公司等 36 家子公司纳入合并财

务报表范围。

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 22,714.98 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：上海海越新能源有限公司已于 2025 年 08 月 14 日办理工商注销。

注 4：海越浥和（广州）新能源科技有限公司已于 2025 年 07 月 02 日办理工商注销。

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

#### （1）基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨市中欣燃气有限公司	诸暨市	诸暨市	燃气供应	41.04		权益法
陕西中油海越能源有限公司[注]	铜川市	铜川市	加油站	50.00		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			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		22.00	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		20.00	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		27.77	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		54.14	权益法
平湖华睿嘉银创业投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	创业投资		5.23	权益法
海南海越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	海南澄迈县	海南澄迈县	创业投资		40.24	权益法

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		44.12	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		88.46	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		66.67	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		86.00	权益法
嘉兴普华肆颢创业投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	创业投资		97.76	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		66.67	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		50.60	权益法
温州天堂硅谷海越创业投资基金合伙企业（有限合伙）	温州市	温州市	创业投资		75.00	权益法
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		49.00	权益法

注：陕西中油海越能源有限公司已于 2025 年 10 月 28 日办理工商注销。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司
资产合计	370,066,815.75	369,664,634.24
负债合计	40,899,725.60	32,100,577.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	329,167,090.15	337,564,056.53
按持股比例计算的净资产份额	161,291,874.17	165,406,387.70
调整事项		
—商誉		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司
—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	13,342,793.56	14,242,545.84
对联营企业权益投资的账 面价值	174,634,667.73	179,648,933.54
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允价值		
营业收入	145,421,197.41	138,978,624.81
净利润	43,603,033.62	41,609,037.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	43,603,033.62	41,609,037.87
本年收到的来自联营企业 的股利	25,480,000.00	39,200,000.00

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	316,341,841.54	315,394,236.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-14,148,300.49	947.77
其他综合收益		
综合收益总额	-14,148,300.49	947.77

## 十、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
计入其他收益	5,011,330.66
合 计	5,011,330.66

## (二) 按应收金额确认的政府补助

## 1. 明细情况

项 目	期末账面余额
应收政府补助	3,297,915.28
小 计	3,297,915.28

2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明：详见附注七（一）7。

## (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
就业、稳岗补贴	11,330.66	55,630.37
小规模纳税人增值税优惠		5,584.98
经济奖励		300,000.00
服务业亩均效益评价补助		90,000.00
开放型经济出口补助	5,000,000.00	
合 计	5,011,330.66	451,215.35

## 十一、与金融工具相关的风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团及下属子公司存在以美元等进行采购结算。汇率风险对本集团的交易的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、（五）1“外币货币性项目”。

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

项目	本年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	2,873,054.74	2,873,054.74
人民币对美元汇率贬值 1%	- 2,873,054.74	- 2,873,054.74
人民币对欧元汇率升值 1%	0.04	0.04
人民币对欧元汇率贬值 1%	- 0.04	- 0.04
人民币对港币汇率升值 1%	6.36	6.36
人民币对港币汇率贬值 1%	- 6.36	- 6.36

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

上年度汇率变动对本集团汇率风险的影响较小。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 230,000,000.00 元（上年末：460,000,000.00 元），及以人民币计价的浮动利率合同，金额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

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

### （3）其他价格风险

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

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

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，

权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
金融工具公允价值增加 5%	88,772.40	15,565,597.36	52,525.64	13,475,253.36
金融工具公允价值减少 5%	- 88,772.40	15,565,597.36	-52,525.64	13,475,253.36

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 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注七、（十一）。本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4 和附注七、7 的披露。

## 3、流动性风险

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

短缺的风险。

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

本集团将银行借款及销售款作为主要资金来源。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

(续上表)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	230,255,555.56	230,255,555.56	230,255,555.56		
应付账款	70,630,032.83	70,630,032.83	46,307,121.02	24,322,911.81	
其他应付款	178,758,563.09	178,758,563.09	69,873,377.61	108,885,185.48	
小 计	479,644,151.48	479,644,151.48	346,436,054.19	133,208,097.29	

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	460,404,109.72	460,404,109.72	460,404,109.72		
应付账款	54,716,854.40	54,716,854.40	54,716,854.40		
其他应付款	118,016,115.41	118,016,115.41	118,016,115.41		
小 计	633,137,079.53	633,137,079.53	633,137,079.53		

## 十二、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,775,447.90			1,775,447.90
(1) 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	1,775,447.90			1,775,447.90

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
理财产品	1,775,447.90			1,775,447.90
期货产品				
2. 其他权益工具投资			311,311,947.23	311,311,947.23
持续以公允价值计量的资产总额	1,775,447.90		311,311,947.23	313,087,395.13

## （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本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。

## （三）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

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。

## 十三、 关联方及关联交易

### （一） 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
诸暨市中欣燃气有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铜川海越发展有限公司	其他关联方
宁夏恺力信商贸有限公司	同一实控人控制
铜川安泰容电子科技有限公司	同一实控人控制
中科海越科技产业发展（浙江）有限公司	联营企业
中交天津航道局有限公司	天津北方港航石化码头有限公司的少数股东
内蒙古大福德矿业有限公司	铜川海越能源贸易有限公司的少数股东
安徽邑晟新能源有限公司	其他关联方

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁夏恺力信商贸有限公司	采购电解质		6,813,869.18
铜川安泰容电子科技有限公司	采购电解质、加工		1,306,277.20
安徽邑晟新能源有限公司	采购生物柴油	60,603,880.48	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	消防服务费	1,741,774.20	1,756,375.49
诸暨市中欣燃气有限公司	销售天然气	9,427,321.60	26,149,007.12
安徽邑晟新能源有限公司	销售工业级混合油	1,412,752.98	

2. 关联租赁情况

（1）明细情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中科海越科技产业发展（浙江）有限公司	房屋租赁、 物业服务	128,419.52	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
铜川安泰容电子科技有限公司	土地	146,788.99	480,000.00

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万 元）	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	7,700.00	2024/4/10	2025/4/8	是

### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万 元）
关键管理人员报酬	354.10	306.97

## （三）关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽岳晟新能源有 限公司	58,549,699.43	2,927,484.97		
应收账款	中科海越科技产业 发展（浙江）有限 公司	22,405.54	1,120.28		
应收账款	内蒙古大福德矿业 有限公司	255,384.31	30,184.27		
小计		58,827,489.28	2,958,789.52		
预付款项	宁夏恺力信商贸有 限公司	3,170,665.08		3,170,665.08	
小计		3,170,665.08		3,170,665.08	
其他应收 款	铜川安泰容电子科 技有限公司	5,120,157.55	1,536,047.27	5,384,157.55	538,415.76
其他应收 款	浙江天洁磁性材料 股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收 款	诸暨华越投资有限 公司	3,887,100.00	1,943,550.00	3,887,100.00	1,166,130.00
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	560,415.96	1,120,831.92	560,415.96
其他应收	瑞安市海越启航创	24,2161.51	12,108.08		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款	业投资合伙企业 (有限合伙)				
其他应收款	利川市经开启航股权投资合伙企业 (有限合伙)	96,564.79	4,828.24		
其他应收款	诸暨鑫石股权投资合伙企业(有限合伙)	131,578.00	6,578.90		
其他应收款	安徽邑晟新能源有限公司	35,050,000.00	1,752,500.00		
小计		48,648,393.77	8,816,028.45	13,392,089.47	5,264,961.72

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	中科海越科技产业发展(浙江)有限公司	44,159.22	
小计		44,159.22	
其他应付款	杨建裕	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	杨建清	2,025,000.00	2,025,000.00
其他应付款	铜川海越发展有限公司	30,532,789.68	30,532,789.68
其他应付款	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	28,949.07	28,949.07
其他应付款	诸暨市中欣燃气有限公司	27,703.02	27,703.02
其他应付款	中科海越科技产业发展(浙江)有限公司	69,045.90	
其他应付款	内蒙古大福德矿业有限公司	24,120.00	
其他应付款	安徽邑晟新能源有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	中交天津航道局有限公司	226,103.47	
小计		48,933,711.14	38,614,441.77

## 十四、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司原计划在控股子公司舟山瑞泰投资有限公司(以下简称“瑞泰投资”)拥有的土地使用权上投资建设油库和码头项目,该土地使用权位于舟山定海区环南街道盘峙大猫村。

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

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

## （二）或有事项

### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

#### （1）本集团合并范围内担保事项。

##### 1) 本集团合并范围内担保事项

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	年末担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	天津汇荣石油有限公司	1,000	1,000	2024 年 6 月 26 日	2025 年 6 月 25 日	是
天津北方石油有限公司	本公司	6,862	12,000	2024 年 4 月 9 日	2029 年 3 月 6 日	是
天津汇荣石油有限公司	本公司	6,209		2024 年 4 月 9 日	2029 年 3 月 6 日	是
杭州海越置业有限公司	本公司	40,000	33,000	2023 年 3 月 15 日	2033 年 3 月 15 日	否

##### 2) 本集团合并范围内股权冻结事项

案号	被执行人	股权被执行的企业	股权数额 (万元)	状态
(2023)浙 0681 执保 2611 号之一	本公司	诸暨市越都石油有限公司（注）	425.00	冻结

注：诸暨市越都石油有限公司的股权冻结期限为 2023 年 12 月 13 日-2026 年 12 月 12 日。冻结事由详见五、31 长期应付款。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）公司董事、总经理曾佳被立案调查

公司全资子公司铜川海越新能源科技有限公司于 2026 年 4 月收到铜川市公安局耀州分

局的《立案告知书》。公司董事、总经理曾佳女士因涉嫌职务侵占，已被公安机关立案侦查。相关案件的具体情况尚待公安机关进一步调查。

## 十六、其他重要事项

### （一）采购资金冻结

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

### （二）主管会计工作负责人履职情况

2025 年财务报表主管会计负责人王彬未全年履职，为了不影响公司业务开展，公司已委派高管代行职责，该事项不影响公司财务报表数据及年报编制过程。

### （三）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、诸暨海越燃气等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：主要指诸暨海越仓储、北方石油仓储业务等相关收入。

D、生产制造分部：主要指铜川新能源科技业务等相关业务。

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

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

债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

## 2. 报告分部的财务信息

项目	产品销售业务分部	租赁业务分部	仓储业务分部	生产制造分部	未分配金额	分部间抵消	合计
营业收入	2,388,020,799.81	24,869,233.27	66,908,093.56	58,963,580.52	3,687,075.25	-386,854,456.31	2,155,594,326.10
营业成本	2,258,367,755.43	10,584,651.44	47,339,807.31	69,403,366.52		-383,988,764.07	2,001,706,816.63
净利润	-277,883,128.54	8,007,184.99	-12,153,837.18	-120,736,802.04	-15,978,349.48	-70,143,395.88	-488,888,328.13
资产总额	3,930,652,037.47	190,725,414.81	421,416,441.33	1,216,732,609.86	1,110,949,662.52	-	3,193,611,030.36
负债总额	2,502,582,807.52	142,875,108.06	283,381,504.15	1,312,527,918.18	618,996,380.89	-	823,764,073.00

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	200,357,163.11	210,789,317.52
1-2 年	138,992,803.96	205,905,407.24
2-3 年	205,905,407.24	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
账面余额合计	545,255,374.31	416,694,724.76
减：坏账准备	72,440,553.62	79,669,586.76
账面价值合计	472,814,820.69	337,025,138.00

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	138,992,803.96	25.49	69,496,401.98	50.00	69,496,401.98
按组合计提坏账准备	406,262,570.35	74.51	2,944,151.64	0.72	403,318,418.71
其中：					
账龄组合	58,883,032.76	10.80	2,944,151.64	5.00	55,938,881.12
合并范围内关联往来组合	347,379,537.59	63.71	0.00	0.00	347,379,537.59
合 计	545,255,374.31	100.00	72,440,553.62	13.29	472,814,820.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	159,331,173.52	38.24	79,665,586.76	50.00	79,665,586.76
按组合计提坏账准备	257,363,551.24	61.76	4,000.00	0.00	257,359,551.24
其中：					
账龄组合	80,000.00	0.02	4,000.00	5.00	76,000.00
合并范围内关联往来组合	257,283,551.24	61.74		0.00	257,283,551.24
合 计	416,694,724.76	100.00	79,669,586.76	19.12	337,025,138.00

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数		计提比例 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
浙江自贸区信韵石油化工有限公司	100,243,170.56	50,121,585.28	99,904,801.00	49,952,400.50	50.00	抵押担保中，逾期未回款
上海邦业石油化工有限公司	59,088,002.96	29,544,001.48	39,088,002.96	19,544,001.48	50.00	抵押担保中，逾期未回款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
小 计	159,331,173.52	79,665,586.76	138,992,803.96	69,496,401.98	50.00	—

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,883,032.76	2,944,151.64	5.00
合并范围内关联往来组合	347,379,537.59	0.00	0.00
小 计	406,262,570.35	2,944,151.64	0.72

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	58,883,032.76	2,944,151.64	5.00
1 至 2 年(含 2 年)			
2 至 3 年(含 3 年)			
3 年以上			
小 计	58,883,032.76	2,944,151.64	5.00

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	79,665,586.76			10,169,184.78			69,496,401.98
按组合计提坏账准备	4,000.00	2,940,151.64					2,944,151.64
合 计	79,669,586.76	2,940,151.64		10,169,184.78			72,440,553.62

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
铜川海越新能源科技有限公司	345,919,714.07	0.00	345,919,714.07	63.44	0.00
浙江自贸区信韵石油化工有限公司	99,904,801.00	0.00	99,904,801.00	18.32	49,952,400.50
安徽邑晟新能源有限公司	58,549,699.43	0.00	58,549,699.43	10.74	2,927,484.97
上海邦业石油化工有限公司	39,088,002.96	0.00	39,088,002.96	7.17	19,544,001.48
铜川海越能源贸易有限公司	1,459,823.52	0.00	1,459,823.52	0.27	0.00
小 计	544,922,040.98	0.00	544,922,040.98	99.94	72,423,886.95

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	902,573,185.59	1,218,087,392.49
合 计	902,573,185.59	1,218,087,392.49

## (2) 其他应收款

## 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	913,534,958.27	1,058,477,896.46
被冻结采购资金	284,434,446.81	290,892,982.80
押金保证金	0.00	576,373.20
股权转让款	3,887,100.00	24,439,511.46
其他	1,967,936.76	1,636,047.13
账面余额合计	1,203,824,441.84	1,376,022,811.05
减：坏账准备	301,251,256.25	157,935,418.56

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	902,573,185.59	1,218,087,392.49

## 2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	481,771,838.39	529,547,886.00
1-2 年	357,980,376.64	650,267,657.38
2-3 年	293,760,814.26	21,701,134.95
3-4 年	21,309,844.54	24,607,345.89
4-5 年	5,000.00	145,720,816.62
5 年以上	48,996,568.01	4,177,970.21
账面余额合计	1,203,824,441.84	1,376,022,811.05
减：坏账准备	301,251,256.25	157,935,418.56
账面价值合计	902,573,185.59	1,218,087,392.49

## 3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	12,488,927.16		145,446,491.40	157,935,418.56
期初数在本期				
--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	4,327,882.28		138,987,955.41	143,315,837.69
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,816,809.44		284,434,446.81	301,251,256.25

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

## 3. 长期股权投资

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
诸暨海越能源有限公司	往来款	665,433,512.02	1 年以内、1-2 年	55.28	0.00
美国 OFAC 冻结资金	被冻结采购资金	284,434,446.81	2-3 年	23.63	284,434,446.81
杭州海越置业有限公司	往来款	126,870,591.74	1 年以内、1-2 年	10.54	0.00
舟山瑞泰投资有限公司	往来款	43,155,499.22	2-3 年、4-5 年、5 年以上	3.58	0.00
铜川海越新能源科技有限公司	往来款	31,428,779.06	1-2 年	2.61	0.00
小 计	—	1,151,322,828.85	—	95.64	284,434,446.81

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,832,929,848.61		1,832,929,848.61	1,716,088,621.61		1,716,088,621.61
对联营、合营企业投资						
合 计	1,832,929,848.61		1,832,929,848.61	1,716,088,621.61		1,716,088,621.61

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
诸暨市越都石油有限公司	5,161,821.61						5,161,821.61	
舟山瑞泰投资有限公司	74,536,800.00						74,536,800.00	
浙江天越创业投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
浙江海越创业投资有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
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	
铜川海越新能源科技有限公司	225,790,000.00		116,841,227.00				342,631,227.00	
小 计	1,716,088,621.61		116,841,227.00				1,832,929,848.61	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	221,624,295.43	216,229,669.35	149,829,219.18	152,290,240.01
其他业务收入	17,263,503.66	1,131,430.68	17,599,184.18	1,128,675.84
合 计	238,887,799.09	217,361,100.03	167,428,403.36	153,418,915.85

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	3,766,035.74	7,948,702.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益	441,447.90	
合 计	4,207,483.64	7,948,702.02

## 十八、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,993,419.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,000,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	616,445.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,169,184.78	附注七（一）4.
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备减少	-138,988,080.85	附注七（一）7.
罚款、调解赔偿支出	-180,943,596.02	附注七（一）31. 附注七（二）14.
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,095.60	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-300,199,722.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-75,064,600.23	
少数股东权益影响额（税后）	917,741.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-226,052,864.35	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.21	-1.12	-1.12
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.11	-0.62	-0.62

海越能源集团股份有限公司

董事会批准报送日期：2026 年 4 月 29 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (一) 其他重要的会计政策和会计估计

###### 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七、13、“持有待售资产和处置组”相关描述。

##### (二) 重要会计政策和会计估计变更

###### 1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

###### 2. 重要会计估计变更

###### (1) 会计估计变更的内容和原因

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,993,419.07
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,000,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融	616,445.73

负债产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,169,184.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备减少	-138,988,080.85
罚款、调解赔偿支出	-180,943,596.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,095.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-300,199,722.89</b>
减：所得税影响数	-75,064,600.23
少数股东权益影响额（税后）	917,741.69
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-226,052,864.35</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用