



中实能源

NEEQ: 834766

中实投（上海）能源科技股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈斌、主管会计工作负责人鲁纪敏及会计机构负责人（会计主管人员）鲁纪敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段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

公司董事会认为，北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。针对审计报告所述无法表示意见事项，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，尽力解决报告中提出的各种问题，消除对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|------------------------------|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 23 |
| 第五节 | 公司治理 | 26 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 31 |
| 中实投（上海）能源科技股份有限公司全体股东： | | 31 |
| 一、 | 无法表示意见 | 31 |
| 二、 | 形成无法表示意见的基础 | 31 |
| 五、 | 注册会计师对财务报表审计的责任 | 32 |
| 中实投（上海）能源科技股份有限公司 | | 52 |
| 一、 | 公司基本情况 | 52 |
| 二、 | 财务报表的编制基础 | 52 |
| 三、 | 遵循企业会计准则的声明 | 53 |
| 四、 | 重要会计政策和会计估计 | 53 |
| 五、 | 税项 | 77 |
| 六、 | 合并财务报表项目注释 | 78 |
| 七、 | 合并范围的变更 | 95 |
| 八、 | 在其他主体中的权益 | 95 |
| 九、 | 金融工具及其风险 | 95 |
| 十、 | 关联方及关联交易 | 97 |
| 十一、 | 承诺及或有事项 | 99 |
| 十二、 | 资产负债表日后事项 | 99 |
| 十三、 | 公司财务报表主要项目注释 | 100 |
| 十四、 | 补充资料 | 104 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 106 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|--------------------------------|
| 公司、中实能源、股份公司 | 指 | 中实投（上海）能源科技股份有限公司 |
| 建抒咨询 | 指 | 上海建抒商务咨询有限公司 |
| 裕鑫投资 | 指 | 共青城裕鑫投资管理合同企业（有限合伙） |
| 子公司 | 指 | 上海涌舟能源科技有限公司 |
| 孙公司 | 指 | 淮安涌舟新能源科技有限公司 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股份大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 中实投（上海）能源科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | - | | |
| 法定代表人 | 陈斌 | 成立时间 | 2011年11月4日 |
| 控股股东 | 控股股东为（上海建抒商务咨询有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（陈斌、吴晓霞夫妇），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发业（F）-批发和零售业（F51）-批发业-矿产品、建材及化工-石油及制 | | |
| 主要产品与服务项目 | 石油化工产品的研发及销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 中实能源 | 证券代码 | 834766 |
| 挂牌时间 | 2015年12月11日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 5,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李红伟 | 联系地址 | 上海市松江区九亭镇伴亭路 488 号 14 楼 1405 室 |
| 电话 | 021-37601271 | 电子邮箱 | 251276544@qq.com |
| 传真 | 021-37601273 | | |
| 公司办公地址 | 上海市松江区九亭镇伴亭路 488 号 14 楼 1405 室 | 邮政编码 | 201615 |
| 公司网址 | | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 9136010058404812X2 | | |
| 注册地址 | 上海市上海市松江区九亭镇伴亭路 488 号 4 幢 10 层 | | |
| 注册资本（元） | 5,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为石油及制品批发行业，主要业务为石油化工产品的研发及销售，主要销售成品油和有机化学原料等。公司系提供石油化工产品销售供应链服务，加强了成品油销售队伍的建设，积极开拓末端销售市场，向国内油品经营企业、炼厂提供成品油和原料性石油化工产品，由单一的油品贸易业务发展为以绿色能源为主兼顾油品批零业务。公司推行营销精细化管理取得效益，尝试用联网营销使公司的收益多样化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(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 | 792,107,690.85 | 2,712,608,238.88 | -70.80% |
| 毛利率% | 0.25% | 1.06% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 | -300.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -6,191,089.47 | 3,110,374.22 | -299.05% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -104.80% | 41.38% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -104.01% | 41.38% | - |
| 基本每股收益 | -1.25 | 0.62 | -300.56 |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 494,590,683.16 | 705,068,565.90 | -29.85% |
| 负债总计 | 491,757,242.80 | 695,996,849.84 | -29.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,833,440.36 | 9,071,716.06 | -68.77% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.57 | 1.81 | -68.77% |
| 资产负债率%（母公司） | 107.90% | 109.11% | - |
| 资产负债率%（合并） | 99.43% | 98.71% | - |
| 流动比率 | 1.00 | 1.01 | - |

| | | | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 利息保障倍数 | 0 | 387.15 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,094,345.10 | 1,848,809.52 | |
| 应收账款周转率 | 1.45 | 5.98 | - |
| 存货周转率 | 102.11 | 70.67 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -29.85% | 42.02% | - |
| 营业收入增长率% | -70.80% | 81.72% | - |
| 净利润增长率% | -300.56% | 255.28% | - |

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 | 120,182.29 | 0.02% | 4,041,378.62 | 0.57% | -97.03% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 461,283,692.89 | 93.27% | 632,952,116.29 | 89.77% | -27.12% |
| 存货 | | | 15,476,741.79 | 2.20% | -100.00% |
| 固定资产 | 19,445.23 | 0% | 29,263.65 | 0.00% | -33.55% |
| 应付账款 | 245,161,617.97 | 49.57% | 402,005,117.35 | 57.02% | -39.02% |
| 其他应付款 | 117,518,501.46 | 10.35% | 89,715,113.99 | 15.28% | 119.88% |
| 合同负债 | 67,478,991.61 | 13.64% | 158,722,606.97 | 27.04% | -57.49% |
| 其他流动资产 | 20,647,011.60 | 4.17% | 280.00 | 0.00% | 7,373,832.71% |
| 预付款项 | 10,861,978.12 | 2.20% | 50,624,748.02 | 8.62% | -78.54% |
| 其他应收款 | 33,894.43 | 0.01% | 87,467.52 | 0.01% | -61.25% |
| 在建工程 | | | 1,195,413.25 | 0.17% | -100.00% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金减少了 97.03%，本期货币资金 12.02 万元，较上年同期 404.14 万元减少了 392.122 万元，主要原因是报告期内公司油品销售业务量减少，货币资金量减少。
- 2、应收账款减少了 27.12%，本期金额为 46,128.37 万元，较上年同期 63,295.21 万元减少了 17166.84 万元，主要原因是报告期内公司业务量减少，应收账款随之减少。
- 3、存货减少了 100%，本期存货 0 万元，较上年同期 6,048.07 万元减少了 6,048.07 万元，主要原因是报告期内公司业务逐渐成熟，油品销售过程中减少存货储量，故存货减少，储存的成本也随之减少。
- 4、固定资产减少了 33.55%，本期金额为 1.94 万元，较上年同期 2.93 万减少了 0.98 万元，主要原因是报告期内公司固定资产折旧增加。
- 5、应付账款减少了 39.02%，本期应付账款 24,516.16 万元，较上年同期 40,200.51 万元减少了 15,684.35 万元，主要原因是报告期内销售量减少，故而采购量随之减少。
- 6、其他应付款增加了 30.99%，本期其他应付款 11,751.85 万元，较上年同期 8,971.51 万元增加了

2,780.34 万元，主要原因是报告期内账款收回情况较好。

7、合同负债减少 57.49%，本期合同负债 6,747.90 万元，较上年同期 15,872.26 万元减少了 9,124.36 万元，主要原因是报告期内客户提前打款意愿降低，故导致合同负债减少。

8、其他流动资产增加了 7,373,832.97%，本期其他流动资产 2,064.70 万元，较上年同期 0.028 万元增加了 2064.67 万元，主要原因是待抵扣进项税额增加。

9、其他应收款减少了 61.25%，本期其他应收款 3.39 万元，较上年同期 8.75 万元减少 5.36 万元，主要是因为报告期内企业向关联方支付往来款项减少，导致其他应收款减少。

10、预付账款减少 78.54%，本期预付账款 1,086.20 万元，较上年同期 5,062.47 万元减少 3,976.28 万元，主要是因为报告期内供应商的结算期缩短，企业预先支付的资金减少。

11、资产总计减少了 29.85%，本期总资产 49,459.07 万元，较上年同期 70,506.86 万元减少了 21,047.79 万元，这主要是因为报告期内业务减少应收账款减少 17,166.84 万元，预付账款减少 3,976.28 万元，存货减少了 1,547.67 万元，货币资金减少了 392.12 万元。

12、存货周转率本期为 102.11，相较上年同期增加了 44.49%，由于本期积压的存货因当年加强了存货管理而减少，导致存货周转率增加。

13、在建工程本期减少了 119.54 万元，较上年同期减少 100%，此项目为公司的租赁仓储罐区改建工程，现已全面竣工。

14、应收账款周转率 1.45 比上期的 5.98 大幅变动原因是本期主营业务收入减少 70.80%。

(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 | 792,107,690.85 | - | 2,712,608,238.88 | - | -70.80% |
| 营业成本 | 790,161,627.29 | 99.75% | 2,683,851,604.05 | 98.94% | -70.56% |
| 毛利率% | 0.25% | - | 1.06% | - | - |
| 销售费用 | 599,642.33 | 0.08% | 4,405,388.90 | 0.16% | -86.39% |
| 管理费用 | 3,552,835.26 | 0.45% | 3,160,648.86 | 0.12% | 0.45% |
| 财务费用 | 31,664.14 | 0.00% | 68,739.44 | 0.00% | -53.94% |
| 信用减值损失 | -3,520,361.22 | -0.44% | -5,570,478.98 | -0.21% | -36.80% |
| 其他收益 | 2,779.45 | 0.00% | 428.06 | 0.00% | 549.31% |
| 营业利润 | -6,158,921.66 | -0.78% | 13,970,169.70 | 0.52% | -144.09% |
| 营业外收入 | 13.72 | 0.00% | | | 100.00% |
| 营业外支出 | 61,857.07 | 0.01% | | | 100.00% |
| 净利润 | -6,238,275.70 | -0.79% | 3,110,374.22 | 0.11% | -300.56% |

项目重大变动原因

1、公司本年度营业收入 79,210.77 万元，较上年度 271,260.82 万元减少了 19,205.01 万元，减少了 70.80%，主要原因报告期内行业整顿，业务量减少所致。

2、公司本年度营业成本 79,016.16 万元，较上年度 268,385.16 万元减少了 18,936.90 万元，减少

70.56%，主要原因报告期内行业整顿，业务量减少所致。。

3、公司本年度销售费用 59.96 万元，较上年度 440.54 万元减少了 380.57 万元，减少 86.39%，主要原因是报告期本期行业整顿，租赁费降低。

4、公司本年度管理费用 355.28 万元，较上年度 316.06 万元增加了 39.22 万元，增加了 12.54%，主要原因是报告期内续签新租赁合同使用权资产折旧增加 37.43 万元。

5、公司本年度财务费用 3.17 万元，较上年度 6.87 万元减少了 3.10 万元，减少 53.94%，主要原因是报告期内银行手续费减少。

6、公司本年度信用减值损失-352.04 万元，较上年度-557.05 万元增加了 250.01 万元，变动 36.80%，主要原因是根据实际情况应收账款降低，未计提坏账准备。

7、公司本年度营业外支出-6.19 万元，较上年度增加了 100.00%，主要原因是诉讼和罚款支出。

8、公司本年度营业利润-615.89 万元，较上年度 1,397.02 元减少了 2,012.91 万元，减少 144.09%，主要原因系报告期内公司主营业务的大幅减少。

9、公司本年度净利润-623.83 万元，较上年度 311.04 万元减少了 934.86 万元，减少 300.56%，主要原因是公司主营业务大幅减少。

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 | 792,107,690.85 | 2,712,608,238.88 | -70.80% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 790,161,627.29 | 2,683,851,604.05 | -70.56% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

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 |
|--------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 油品贸易收入 | 792,107,690.85 | 790,161,627.29 | 0.25% | -70.80% | -70.56% | -76.82% |
| 合计 | 792,107,690.85 | 790,161,627.29 | 0.25% | -70.80% | -70.56% | -76.82% |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、公司本年度营业收入 79,210.77 万元，较上年度 271,260.82 万元减少了 19,205.01 万元，减少了 70.80%，主要原因报告期内行业整顿，业务量减少所致。

2、公司本年度营业成本 79,016.16 万元，较上年度 268,385.16 万元减少了 18,936.90 万元，减少 70.56%，主要原因报告期内行业整顿，业务量减少所致。

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 | 海南未来人科技有限公司 | 106,901,675.33 | 13.50% | 否 |
| 2 | 浙江自贸区中斐石油化工有限公司 | 89,404,362.37 | 11.29% | 否 |
| 3 | 天津东方时代建筑材料有限公司河南分公司 | 32,957,463.84 | 4.16% | 否 |
| 4 | 苏州金驼铃物流有限公司 | 32,647,353.07 | 4.12% | 否 |
| 5 | 江苏泰运石油化工有限公司 | 29,445,816.85 | 3.72% | 否 |
| 合计 | | 291,356,671.46 | 36.79% | - |

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 | 浙江谦益能源有限公司 | 118,646,863.63 | 15.41% | 否 |
| 2 | 福建省九捷化工贸易有限公司 | 100,733,684.16 | 13.08% | 否 |
| 3 | 南通国能石化有限公司 | 75,266,794.27 | 9.77% | 否 |
| 4 | 山东宝来沥青有限公司 | 65,539,431.37 | 8.51% | 否 |
| 5 | 泰州欣烁能源有限公司 | 42,994,094.15 | 5.58% | 否 |
| 合计 | | 403,180,867.58 | 52.35% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,094,345.10 | 1,848,809.52 | -267.37% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,428.32 | -5,308.85 | -152.94% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -813,422.91 | -239,415.01 | -239.75% |

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额-309.43 万元，较上年度 184.88 万元减少了 494.31 万元，减少了 267.37%，主要原因系公司油品贸易业务量的减少，销售收到的现金减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-1.34 万元，较上年度 0.53 万元减少了 0.81 万元，减少了 152.94%，主要是因为报告期内公司购买电脑。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-81.34 万元，较上年度-23.94 万元减少了 57.40 万元，减少了 239.75%，主要是因为报告期内租赁支付的现金增加。

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 |
|---------------|-------|-----------|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 上海涌舟能源科技有限公司 | 控股子公司 | 石油化工产品的销售 | 5000万 | 333,134,820.62 | 20,333,120.81 | 605,027,692.45 | -12,497,313.84 |
| 淮安涌舟新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 石油化工产品的销售 | 5000万 | 5,219,155.42 | -224,028.34 | 0 | -65,271.04 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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 |
|--------------------------|---|
| 1、报告期内公司盈利能力较弱的风险 | 报告期内公司净利润总体金额仍然较低，报告期内公司盈利能力弱。报告期内公司主要利润来源于新的主营业务，以石油化工产品的研发及销售为主。 应对措施：公司一方面将采取多种措施，扩大销售规模，严格管控费用；一方面将进一步加强自身服务客户的能力和水平，维护好已有客户；另一方面，公司将进一步恢复国际油品大宗贸易，增加贸易量。通过多方努力，公司盈利能力将得到提升。 |
| 2、公司实际控制人、控股股东、管理层发生变化风险 | 2017年8月公司实际控制人变更为陈斌、吴晓霞夫妇。陈斌担任股份公司董事长,吴晓霞担任股份公司董事。截至2023年末， |

| | |
|--------------------------|--|
| | <p>陈斌、吴晓霞通过上海建抒商务咨询有限公司间接持有公司 85.00%的股份，通过裕鑫投资间接控制公司 14.996%的股份;陈斌、吴晓霞夫妇合计间接控制了公司 99.996%的股份。若二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等制度的规定，通过制度的约束防止实际控制人利用其实际控制权对公司的经营决策、人财务等诸多方面进行不当控制。</p> |
| <p>3、公司治理的风险</p> | <p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。股份公司成立至今，公司治理和内部控制体系在各项管理控制制度的执行中，在一个完整经营周期的实践检验中得到了逐渐完善。随着主营业务的变更，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层主动学习全国中小企业股份转让系统等相关部门出台的新制度、新政策，积极向政策相关部门、主办券商、律师事务所等咨询、沟通和学习，努力提高公司管理层对公司治理的能力；不断完善公司法人治理结构，加强规范公司的内部管理体制。</p> |
| <p>4、行业监管及成品油资质审核的风险</p> | <p>成品油作为一种危险化工产品，其安全性和质量事关大众的生命安全，我国有严格的监督管理措施，2023 年 6 月开始对全国成品油资质逐步展开全面清查。如果不能始终满足国家应急管理局的有关规定，公司的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：目前公司通过初步审核已取得成品油危化证新证，后续需要继续开展安全生产监督、检查，制度上规范、设施上维护、人员上培训，推进公司内部安全生产自我管控措施有效实施，确保安全生产达标、创优。</p> |
| <p>5、应收账款无法收回的风险</p> | <p>报告期内,应收账款占总收入比重 81.08%，如果公司不能按期收回款项，有可能对公司资金周转、财务状况造成一定风险。</p> <p>应对措施： 1、公司采取多种措施，扩大销售规模，严格管控费用；进一步加强自身服务客户的能力和水平维护好已有客户。 2、公司严格依据《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等制度的规定，通过制度的约束防止实际控制人利用其实际控制权对公司的经营决策、人财务等诸多方面进行不当控制。 3、报告期内，公司管理层认真学习全国中小企业股份转让系统等相关部门出台的新制度、新政策，积极向政策相关部门、主办券商、律师事务所等咨询、沟通和学习，努力提高公司管理层对公司治理的能力；不断完善公司法人治理结构，加强规范公司的内部管理体制。 4、2024 年 7 月 8 月公司应收账款已回收 1700</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 万，为减少 应收账款余额，公司已采取多种措施，包括加强销售力度，进 一步开发优质客户，提高催收力度，加快回款等。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 5,369,161.00 | 55.15% |
| 作为被告/被申请人 | 0 | 0% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 5,369,161.00 | 55.15% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|

| | | | | | | |
|-------------------|--------|------------------------|---|--------------|---|--|
| 2024-001/2024-002 | 原告/申请人 | 杭州宏德新型材料科技有限公司欠我司货款未支付 | 是 | 5,369,161.00 | 否 | 2024年1月30日，公司与杭州宏德新型材料科技有限公司达成和解，全部款项于2024年2月22日付清，公司撤诉。 |
|-------------------|--------|------------------------|---|--------------|---|--|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

对方结清全部货款，公司撤诉，本次诉讼不会对公司经营产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 关联方资金拆借 | 150,000,000 | 99,015,008.91 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

为保证公司正常经营及业务发展，补充公司流动资金，公司向陈斌、李红伟关联方借款，借款利率为零，具体明细如下：

| 关联方 | 关联关系 | 期初余额 | 本期拆入 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否有利息及原因 | 利率 |
|-----|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------|----|
| 陈斌 | 实际控制人 | 35,146,345.96 | 5,122,792.00 | 17,103,637.49 | 23,165,500.47 | 无 | 无 |
| 李红伟 | 董事 | 53,649,770.63 | 93,892,216.91 | 54,070,401.29 | 93,471,586.25 | 无 | 无 |
| 合计 | | 88,796,116.59 | 99,015,008.91 | 71,174,038.78 | 116,637,086.72 | 无 | 无 |

上述关联交易借款补充了公司的流动资金，使得公司经营活动正常运作，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。第三届董事会第四次会议事前审议 2024 年公司预计向李红伟借款 150,000,000 元，第三届董事会第七次会议事后补充审议 2024 年公司向陈斌借款 5,122,792.00 元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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 |
|------|------------|--------|-------------|--------------------|--|--------|
| 收购人 | 2017年8月22日 | | 其他（公开转让说明书） | 其他承诺（保持公众公司独立性的承诺） | “收购人及收购人的实际控制人出具了《关于保持江西地宝网络股份有限公司独立性的承诺函》，承诺如下：“本次收购完成后，本公司将保证地宝网络在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响地宝网络的独立经营；本公司保证地宝网络具有完 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|--|-------------|------------------------------|---|-------|
| | | | | | 整的经营性资产，不违规占用地宝网络的资金、资产及其他资源，不以地宝网络的资产为自身的债务提供担保；保证地宝网络在本次收购完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人。” | |
| 收购人 | 2017年8月22日 | | 其他（公开转让说明书） | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2017年8月22日 | | 其他（公开转让说明书） | 其他承诺（不存在《收购办法》第六条规定情形的说明及承诺） | “就收购江西地宝网络股份有限公司（以下简称“地宝网络”）股份事宜，本公司作为收购人不存在以下情形： （1）收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态； （2）收购人最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为； （3）收购人最近2年有严重的证券市场失信行为； （4）收购人为自然人的，存在《公司法》第一百四十六条规定的情形； （5）法律、行政法规规定以及中国证 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|--|-------------|----------------|--|-------|
| | | | | | 监会认定的不得收购公众公司的其他情形。” | |
| 收购人 | 2017年8月22日 | | 其他（公开转让说明书） | 其他承诺（规范关联交易承诺） | “鉴于本公司拟收购江西地宝网络股份有限公司（以下简称“地宝网络”）股份并成为该公司股东，现就本公司减少和规范与地宝网络关联交易事宜作出以下承诺：（1）收购人及收购人的实际控制人在本次收购前与公司不存在关联交易。（2）在收购人作为公司大股东期间，收购人及收购人的实际控制人将尽量减少并规范与公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，收购人及收购人的实际控制人将与公司签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《江西地宝网络技术股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害贵公司及其他股东的合法权益。” | 正在履行中 |
| 收购人 | 2017年8月22日 | | 其他（公开转让说明书） | 其他承诺（股份锁 | “本公司自完成收购江西地宝网 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|--|-------------|---------------------|---|-------|
| | | | | 定的承诺) | 络股份有限公司股份之日起 12 个月内不会转让所收购的股份；若违反承诺由此所得的收益归江西地宝网络股份有限公司所有；因此造成江西地宝网络股份有限公司及其股东的任何损失，本公司承担全部赔偿责任。” | |
| 收购人 | 2017年8月22日 | | 其他（公开转让说明书） | 其他承诺（收购后不注入金融资产的承诺） | “本公司及实际控制人取得地宝网络控制权后，本人或本人控制的其他企业不向挂牌公司注入金融类企业或金融类资产。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产：1、中国人民银行、中国银监会、中国证监会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；2、私募基金管理机构；3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；4、其他具有金融属性的企业 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|-------------|-------------|-------------------------------------|--|-------|
| | | | | | 或资产。” | |
| 收购人 | 2017年8月22日 | | 其他（公开转让说明书） | 其他承诺（收购完成后不注入房地产开发、房地产投资等涉房地产业务的承诺） | “本公司及实际控制人取得地宝网络控制权后，在符合监管要求前，本公司或本公司控制的其他企业不向挂牌公司注入房地产相关资产。上述房地产资产包括但不限于下列企业或相关资产：房地开发或房地产投资企业或相关的资产或业务。” | 正在履行中 |
| 其他 | 2018年8月10日 | 2019年3月5日 | 其他（公开转让说明书） | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 已履行完毕 |
| 其他 | 2018年8月10日 | 2018年11月30日 | 其他（公开转让说明书） | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 已履行完毕 |
| | | | | | | |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)失信情况

(一) 基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：陈斌

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：其他

执行法院：上海市浦东新区人民法院

执行依据文号：（2021）沪 0115 民初 14095 号

立案时间：2021 年 6 月 24 日

案号：（2021）沪 0115 执 17218 号

做出执行依据单位：上海市浦东新区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

失信被执行人（姓名/名称）：中实投（上海）能源科技股份有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：其他

执行法院：上海市浦东新区人民法院

执行依据文号：（2021）沪 0115 民初 14095 号

立案时间：2021 年 6 月 24 日

案号：（2021）沪 0115 执 17218 号

做出执行依据单位：上海市浦东新区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

失信被执行人（姓名/名称）：上海建抒商务咨询有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：其他

执行法院：上海市松江区人民法院

执行依据文号：（2019）沪 0117 民初 10241 号

立案时间：2019 年 10 月 11 日

案号：（2019）沪 0117 执 5841 号

做出执行依据单位：上海市松江区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

失信被执行人（姓名/名称）：上海建抒商务咨询有限公司

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：其他

执行法院：上海市松江区人民法院

执行依据文号：（2019）沪 0117 民初 10241 号

立案时间：2020 年 11 月 16 日

案号：（2020）沪 0117 执恢 373 号/（2019）沪 0117 执 5841 号

做出执行依据单位：上海市松江区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

失信被执行人（姓名/名称）：陈斌

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：其他

执行法院：上海市松江区人民法院

执行依据文号：（2020）沪 0117 民初 3556 号

立案时间：2020 年 8 月 14 日

案号：（2020）沪 0117 执 6473 号

做出执行依据单位：上海市松江区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

（二）生效法律文书确定的义务

1、（2021）沪 0115 民初 14095 号支付申请人 4,100,000.00 元，与对方和解，按协议按期付款，剩余最后一期未到期付款；

2、（2019）沪 0117 民初 10241 号支付申请人 9,348,843.00 元，与对方和解，按协议按期付款，剩余最后一期未到期付款；

3、（2020）沪 0117 民初 3556 号支付申请人 750,000 元，执行金额已还清，终本案件；

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 | 3,470,834 | 69.42% | 0 | 3,470,834 | 69.42% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,720,834 | 54.41% | 0 | 2,720,834 | 54.41% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 1,529,166 | 30.58% | 0 | 1,529,166 | 30.58% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,529,166 | 30.58% | 0 | 1,529,166 | 30.58% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 5,000,000 | - | 0 | 5,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

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 | 上海建抒商务咨询有限公司 | 4,250,000 | 0 | 4,250,000 | 85.00% | 1,529,166 | 2,720,834 | 0 | 0 |
| 2 | 共青城裕鑫投 | 749,800 | 0 | 749,800 | 14.996% | 0 | 749,800 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|---|-----------|--------|-----------|-----------|---|---|
| | 资 管 理 合 伙 企 业（有 限 合 伙） | | | | | | | | |
| 3 | 迟 重 然 | 200 | 0 | 200 | 0.004% | 0 | 200 | 0 | 0 |
| | 合计 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 100% | 1,529,166 | 3,470,834 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

建抒咨询系陈斌、吴晓霞投资设立，其中陈斌为法定代表人；裕鑫投资系陈斌、吴晓霞合伙设立，其中陈斌为执行事务合伙人。除此之外，公司股东之前不存在其他关联关系。

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

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|---------|-------------|-------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 吴晓霞 | 董事长 | 女 | 1986年7月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李红伟 | 董事、总经理、董事会秘书 | 女 | 1990年4月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 鲁纪敏 | 董事、财务负责人 | 女 | 1977年1月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赵忠伟 | 董事 | 男 | 1985年8月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 任桃白 | 董事 | 女 | 1979年8月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘红梅 | 监事会主席 | 女 | 1968年9月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈莉 | 监事 | 女 | 1984年3月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陆海花 | 职工监事 | 女 | 1980年6月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长吴晓霞与实际控制人陈斌系夫妻关系，建杼咨询系陈斌、吴晓霞投资设立，其中陈斌为法定代表人；裕鑫投资系陈斌、吴晓霞合伙设立，其中陈斌为执行事务合伙人。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|----------|------|
| 秦剑麟 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 陆海花 | 监事 | 新任 | 职工 监事 | 员工选举 |

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

陆海花，女，1980年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于立信会计，本科学历。2001年7月至2003年6月任上海雄峰发展有限公司财务；2004年8月至2016年8月任上海意兴玻璃钢管道有限公司总经理助理；2016年9月至2022年2月任上海雄峰发展有限公司总经理助理；2022年3月至今任中实投（上海）能源科技股份有限公司行政主管。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 销售人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 人力资源部人员 | 2 | 0 | 1 | 1 |
| 证券事业部人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 员工总计 | 14 | 0 | 0 | 13 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 9 | 9 |
| 专科 | 5 | 4 |
| 专科以下 | - | - |
| 员工总计 | 14 | 13 |

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

报告期内，公司实行不同部门、不同岗位不同薪酬的制度。在每月发放工资同时，依据相关法规，给公司每个员工交纳员工的社会养老保险、医疗保险和住房公积金以及工伤保险等。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，董事会由五名董事组成，监事会由三名监事组成，其中一人为职工监事，公司总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。公司按照《公司法》、《管理办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《货币资金管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，进一步完善公司的治理机制。

公司建立了与日常经营相适应的组织机构，建立健全内部经营管理机构，制定相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了现代企业管理机制。

自股份公司成立以来，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好，公司的三会决议文件能够得到有效执行。股份公司成立后，公司关联交易行为严格按照《公司章程》及《关联交易决策制度》的规定履行决策程序，执行情况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性 公司当前主营业务是石油化工产品的研发及销售。所有业务均独立于控股股东及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在相同或相似的业务,具有独立面向市场经营的能力。

(二) 资产独立性 公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和资产，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统和市场营销系统，公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

(三) 人员独立性 公司的控股股东为上海建抒商务咨询有限公司，实际控制人为陈斌、吴晓霞夫

妇，截至报告期末，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）机构独立性 公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（五）财务独立性 公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，具有规范的财务会计制度。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估，评估结果如下：“公司在报告期内有限公司阶段的公司治理基本规范，公司整体变更为股份公司后建立的公司治理机制的执行符合《公司法》、《管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、公司相关内控制度的要求，公司治理机制健全，可以给所有股东提供合适的保护和平等权利。同时，公司将按照法律、行政法规和公司章程的规定进一步健全公司治理机制。

有限公司阶段，执行董事、监事和有关人员基本能够按照相关制度要求履行职责。但由于公司治理制度不完善，相关人员对于法律法规了解程度不足等原因，公司治理存在一定瑕疵，如股东决议登记不规范；执行董事和监事任期届满后未按照法律法规和公司章程及时重新委派；未建立关联交易等决策制度，关联方往来款未履行决策程序等不规范情形。但上述事项未对公司、股东、债权人及第三人造成重大损害。

股份公司成立后，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 √ 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 √ 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 国府审字(2025)第 01100004 号 | | | |
| 审计机构名称 | 北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区霄云里南街 9 号院 5 号楼 | | | |
| 审计报告日期 | 2025 年 6 月 30 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈红燕 1 年 | 董伟 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） | 15 | | | |

审 计 报 告

国府审字（2025）第 01100004 号

中实投（上海）能源科技股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计了中实投（上海）能源科技股份有限公司（以下简称“中实能源公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的中实能源公司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

（一）债权债务抵销

中实能源公司 2024 年度发生债权债务抵消 155,528,997.75 元。我们执行了访谈、函证、检查等程序，仍未能获取充分适当的审计证据，我们无法判断上述事项是否具有商业实质及对财务报表的影响。

（二）往来款余额无法确认

2024 年 12 月 31 日，中实能源公司应收浙江玖泽石油化工有限公司 13,446,476.18 元、应付江苏泽长能源科技有限公司(曾用名：南通市泽长石油有限公司) 9,920,361.35 元。由于获取的审计证据不适当，我

们无法判断上述往来款的真实性、准确性。

（三）期初余额

中实能源公司采购及销售业务确认存在较多跨期情形，且上述二、（二）事项在报告期初即存在，我们未能获取充分适当的审计证据，无法判断对财务报表期初数和上期比较数据的影响。

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、2 所述，中实能源公司及子公司上海涌舟能源科技有限公司因被税务主管部门定性为疑似风险纳税人，无法正常开具发票，经营受到重大影响；中实能源公司 2024 年 12 月 31 日货币资金余额 120,182.29 元，2024 年度经营活动产生的现金流量净额为 -3,094,345.10 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对中实能源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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中实能源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中实能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中实能源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，对中实能源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职业道德守则，我们独立于中实能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 120,182.29 | 4,041,378.62 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 461,283,692.89 | 632,952,116.29 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 10,861,978.12 | 50,624,748.02 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、.4 | 33,894.43 | 87,467.52 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | | 15,476,741.79 |
| 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 | 六、6 | 20,647,011.60 | 280.00 |
| 流动资产合计 | | 492,946,759.33 | 703,182,732.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 六、7 | 19,445.23 | 29,263.65 |
| 在建工程 | 六、8 | | 1,195,413.25 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、9 | 1,480,507.73 | 523,293.75 |
| 无形资产 | | | |
| 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 | 六、10 | 143,970.87 | 137,863.01 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,643,923.83 | 1,885,833.66 |
| 资产总计 | | 494,590,683.16 | 705,068,565.90 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、11 | 245,161,617.97 | 402,005,117.35 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、12 | 67,478,991.61 | 158,722,606.97 |
| 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 | 六、13 | 899,817.63 | 730,579.26 |
| 应交税费 | 六、14 | 51,195,719.51 | 23,283,852.57 |
| 其他应付款 | 六、15 | 117,518,501.46 | 89,715,113.99 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、16 | | 576,228.02 |
| 其他流动负债 | 六、17 | 8,772,268.91 | 20,633,938.90 |
| 流动负债合计 | | 491,026,917.09 | 695,667,437.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、18 | 575,883.47 | 198,589.09 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 六、19 | 154,442.24 | 130,823.69 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 730,325.71 | 329,412.78 |
| 负债合计 | | 491,757,242.80 | 695,996,849.84 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、20 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、21 | 15,977.71 | 15,977.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、22 | 44,616.35 | 44,616.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,227,153.70 | 4,011,122.00 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,833,440.36 | 9,071,716.06 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,833,440.36 | 9,071,716.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 494,590,683.16 | 705,068,565.90 |

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：鲁纪敏

会计机构负责人：鲁纪敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 11,377.85 | 1,120,559.81 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 181,658,708.28 | 184,992,236.32 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | | 12,432.80 | 24,432,180.48 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 22,356.00 | 24,644,930.94 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | 5,493,107.48 |
| 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 | | 16,308,841.65 | 280.00 |
| 流动资产合计 | | 198,013,716.58 | 240,683,295.03 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | 1,195,413.25 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,480,507.73 | 242,379.43 |
| 无形资产 | | | |
| 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 | | 143,970.87 | 73,732.34 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,024,478.60 | 2,911,525.02 |
| 资产总计 | | 201,038,195.18 | 243,594,820.05 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 128,118,442.67 | 184,767,611.05 |
| 预收款项 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 673,015.98 | 666,411.36 |
| 应交税费 | | 25,807,694.52 | 6,239,389.67 |
| 其他应付款 | | 50,021,190.38 | 23,782,394.22 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 10,232,900.91 | 44,180,993.64 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 258,810.38 |
| 其他流动负债 | | 1,330,277.12 | 5,743,529.17 |
| 流动负债合计 | | 216,183,521.58 | 265,639,139.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 575,883.47 | 95,046.99 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 154,442.24 | 60,594.86 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 730,325.71 | 155,641.85 |
| 负债合计 | | 216,913,847.29 | 265,794,781.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 631,149.62 | 631,149.62 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 22,497.38 | 22,497.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -21,529,299.11 | -27,853,608.29 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | -15,875,652.11 | -22,199,961.29 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 201,038,195.18 | 243,594,820.05 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|-----------------------------------|------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 792,107,690.85 | 2,712,608,238.88 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 792,107,690.85 | 2,712,608,238.88 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 794,749,030.74 | 2,693,068,018.26 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 790,161,627.29 | 2,683,851,604.05 |
| 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 | 六、24 | 403,261.72 | 1,581,637.01 |
| 销售费用 | 六、25 | 599,642.33 | 4,405,388.90 |
| 管理费用 | 六、26 | 3,552,835.26 | 3,160,648.86 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、27 | 31,664.14 | 68,739.44 |
| 其中：利息费用 | | 20,955.68 | 36,178.18 |
| 利息收入 | | 1,526.05 | 7,675.66 |
| 加：其他收益 | 六、28 | 2,779.45 | 428.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 六、29 | -3,520,361.22 | -5,570,478.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,158,921.66 | 13,970,169.70 |
| 加：营业外收入 | 六、30 | 13.72 | |
| 减：营业外支出 | 六、31 | 61,857.07 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,220,765.01 | 13,970,169.70 |
| 减：所得税费用 | 六、32 | 17,510.69 | 10,859,795.48 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 |
| 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） | | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -1.25 | 0.62 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -1.25 | 0.62 |

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：鲁纪敏

会计机构负责人：鲁纪敏

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|--------|------|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 187,079,998.40 | 1,122,990,684.93 |

| | | | |
|-----------------------------------|------|---------------------|-----------------------|
| 减：营业成本 | 十三、4 | 176,862,928.80 | 1,142,135,725.68 |
| 税金及附加 | | 238,084.23 | 743,875.85 |
| 销售费用 | | 318,816.20 | 2,334,027.31 |
| 管理费用 | | 2,646,098.52 | 2,002,324.56 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 18,735.47 | 32,122.08 |
| 其中：利息费用 | | 14,452.41 | 15,901.40 |
| 利息收入 | | 429.33 | 2,517.50 |
| 加：其他收益 | | 273.47 | 410.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -596,049.21 | -3,691,854.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,399,559.44 | -27,948,834.54 |
| 加：营业外收入 | | 13.72 | |
| 减：营业外支出 | | 51,655.13 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,347,918.03 | -27,948,834.54 |
| 减：所得税费用 | | 23,608.85 | -12,989.85 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,324,309.18 | -27,935,844.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | 6,324,309.18 | -27,935,844.69 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,324,309.18 | -27,935,844.69 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 2024 年 | 2023 年 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 960,123,451.29 | 2,649,979,635.69 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 43,899,351.98 | 775,315,470.24 |
| 经营活动现金流入小计 | 六、33 | 1,004,022,803.27 | 3,425,295,105.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 983,732,682.64 | 2,627,104,716.91 |
| 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 | | 1,826,682.04 | 1,874,380.66 |
| 支付的各项税费 | | 4,145,771.95 | 541,494.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,412,011.74 | 793,925,704.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 六、33 | 1,007,117,148.37 | 3,423,446,296.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,094,345.10 | 1,848,809.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,428.32 | 5,308.85 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,428.32 | 5,308.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,428.32 | -5,308.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 813,422.91 | 239,415.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 813,422.91 | 239,415.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -813,422.91 | -239,415.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,921,196.33 | 1,604,085.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,041,378.62 | 2,437,292.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 120,182.29 | 4,041,378.62 |

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：鲁纪敏

会计机构负责人：鲁纪敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
|-----------------------|----|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 175,776,366.23 | 1,161,421,971.08 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 62,842,919.39 | 457,269,297.50 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 238,619,285.62 | 1,618,691,268.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 222,346,837.49 | 1,134,059,051.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,268,349.93 | 1,240,224.46 |
| 支付的各项税费 | | 2,551,498.61 | 196,564.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,175,821.65 | 483,672,883.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 239,342,507.68 | 1,619,168,724.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -723,222.06 | -477,456.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 385,959.90 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 385,959.90 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -385,959.90 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,109,181.96 | -477,456.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,120,559.81 | 1,598,016.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,377.85 | 1,120,559.81 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 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 | 5,000,000 | | | | 15,977.71 | | | | 44,616.35 | | 4,011,122.00 | | 9,071,716.06 |
| 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 | 5,000,000.00 | | | | 15,977.71 | | | | 44,616.35 | | 4,011,122.00 | | 9,071,716.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -6,238,275.70 | | -6,238,275.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,238,275.70 | | -6,238,275.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|-----------|--|--|--|-----------|--|---------------|--|--------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 15,977.71 | | | | 44,616.35 | | -2,227,153.70 | | 2,833,440.36 |

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|---------|----|--|-----------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 15,977.71 | | | | 373,195.26 | | 572,168.87 | | 5,961,341.84 |
| 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 | 5,000,000.00 | | | | 15,977.71 | | | 373,195.26 | | 572,168.87 | | 5,961,341.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -328,578.91 | | 3,438,953.13 | | 3,110,374.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,110,374.22 | | 3,110,374.22 |
| （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 | | | | | | | | -328,578.91 | | 328,578.91 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | -328,578.91 | | 328,578.91 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 15,977.71 | | | | 44,616.35 | | 4,011,122.00 | 9,071,716.06 |

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：鲁纪敏

会计机构负责人：鲁纪敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 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 | 5,000,000.00 | | | | 631,149.62 | | | | 22,497.38 | | -27,853,608.29 | -22,199,961.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 631,149.62 | | | | 22,497.38 | | -27,853,608.29 | -22,199,961.29 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 6,324,309.18 | 6,324,309.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,324,309.18 | 6,324,309.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|-----------|--|----------------|----------------|
| 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 631,149.62 | | | | 22,497.38 | | -21,529,299.11 | -15,875,652.11 |

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|-------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 631,149.62 | | | | 397,189.70 | | -292,455.92 | 5,735,883.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 631,149.62 | | | | 397,189.70 | | -292,455.92 | 5,735,883.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | -374,692.32 | | -27,561,152.37 | -27,935,844.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -27,935,844.69 | -27,935,844.69 |
| （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 | | | | | | | | | -374,692.32 | 374,692.32 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | -374,692.32 | 374,692.32 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 631,149.62 | | | | 22,497.38 | -27,853,608.29 | -22,199,961.29 | |

中实投（上海）能源科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

中实投（上海）能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2011年11月14日，现持有上海市市场监督管理局核发统一社会信用代码为9136010058404812X2的营业执照。公司法定代表人为陈斌，注册资本为人民币500.00万元，注册地址为上海市松江区九亭镇伴亭路488号4幢10层1007室。

本公司曾用名江西地宝网络股份有限公司，于2015年6月26日经股东会同意，改制为股份有限公司。2015年12月11日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）7780号核准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股票代码：834766。

公司经营范围为：从事能源科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，成品油经营，石油制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、燃料油、润滑油的销售，设计、制作、代理、发布各类广告，商务咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），危险化学品经营（详见经营许可证），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2025年6月30日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团中，中实投（上海）能源科技股份有限公司以及子公司上海涌舟能源科技有限公司，因被上海市松江区税务局第十七税务所定性为疑似风险纳税人，分别自 2024 年 1 月、3 月起至税务稽查完毕期间无法正常开具发票，经营受到重大影响；本集团 2024 年 12 月 31 日货币资金余额 120,182.29 元，2024 年度经营活动产生的现金流量净额为-3,094,345.10 元。因本公司实际控制人承诺尽力解决税务稽查问题并同意在可预见的将来不催收本集团所欠之款项，并就本集团在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------------|---------------------------------|
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 余额超过 500.00 万元或占应付账款期末余额的 5%以上 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 余额超过 500.00 万元或占合同负债期末余额的 5%以上 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 余额超过 500.00 万元或占其他应付款期末余额的 5%以上 |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

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

业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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，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 |
|-------|----------------------|
| 应收账款： | |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方组合，不计提坏账 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 0.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 |

②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 |
|-------|----------------------------------|
| 低风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代扣代缴款项等应收款项。 |
| 关联方组合 | 本组合为公司的关联方，不计提坏账 |

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集

团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可

可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|-----------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |

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四、16“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。

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、借款费用

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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、预计负债

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

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

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

20、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

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

当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本集团向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

21、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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

围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更《企业会计准则解释第 17 号》

① 财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，本集团对负债项目进行重新划分。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关

于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。

上述会计政策变更对本报告期内财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------------|---------|
| 增值税 | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的增值税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20% |

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 中实投（上海）能源科技股份有限公司 | 25% |
| 上海涌舟能源科技有限公司 | 25% |
| 淮安涌舟新能源科技有限公司 | 20% |

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 税务总局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》（2023年第12号）规定，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。本集团内淮安涌舟新能源科技有限公司按有关规定享受上述企业所得税优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局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》（2023年第12号）规定，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。本集团内淮安涌舟新能源科技有限公司按有关规定享受上述企业所得税优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|--------------|
| 银行存款 | 120,182.29 | 4,041,378.62 |
| 合计 | 120,182.29 | 4,041,378.62 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 383,203,407.00 | 573,108,605.08 |
| 1 至 2 年 | 74,803,449.95 | 66,492,790.23 |
| 2 至 3 年 | 13,446,476.18 | |
| 小计 | 471,453,333.13 | 639,601,395.31 |
| 减：坏账准备 | 10,169,640.24 | 6,649,279.02 |
| 合计 | 461,283,692.89 | 632,952,116.29 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 471,453,333.13 | 100.00 | 10,169,640.24 | 2.16 | 461,283,692.89 |
| 其中：账龄组合 | 471,453,333.13 | 100.00 | 10,169,640.24 | 2.16 | 461,283,692.89 |
| 合计 | 471,453,333.13 | — | 10,169,640.24 | — | 461,283,692.89 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 639,601,395.31 | 100.00 | 6,649,279.02 | 1.02 | 632,952,116.29 |
| 其中：账龄组合 | 639,601,395.31 | 100.00 | 6,649,279.02 | 1.02 | 632,952,116.29 |
| 合计 | 639,601,395.31 | — | 6,649,279.02 | — | 632,952,116.29 |

①期末按账龄组合计提坏账准备

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 383,203,407.00 | | |
| 1至2年 | 74,803,449.95 | 7,480,345.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 13,446,476.18 | 2,689,295.24 | 20.00 |
| 合计 | 471,453,333.13 | 10,169,640.24 | 2.16 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 坏账准备 | 6,649,279.02 | 10,169,640.24 | 6,649,279.02 | | | 10,169,640.24 |
| 合计 | 6,649,279.02 | 10,169,640.24 | 6,649,279.02 | | | 10,169,640.24 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------------|--------------------|--------------|
| 海南未来人科技有限公司 | 120,798,893.14 | 25.62 | |
| 浙江自贸区中斐石油化工有限公司 | 64,762,139.41 | 13.74 | |
| 深圳市湘南建筑工程有限公司 | 35,471,266.50 | 7.52 | 322,439.70 |
| 深圳市隆裕实业有限公司 | 27,999,738.50 | 5.94 | |
| 天津东方时代建筑材料有限公司河南分公司 | 27,735,295.87 | 5.88 | |
| 合计 | 276,767,333.42 | 58.70 | 322,439.70 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|-------|------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 10,686,364.58 | 98.38 | 42,625,443.22 | 84.20 |
| 1至2年 | 109,769.30 | 1.01 | 3,029,304.80 | 5.98 |
| 2至3年 | 65,844.24 | 0.61 | 1,390,000.00 | 2.75 |
| 3年以上 | | | 3,580,000.00 | 7.07 |
| 合计 | 10,861,978.12 | 100.00 | 50,624,748.02 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|---------------|---------------------|
| 青岛欣茂能源科技有限公司 | 6,575,535.00 | 60.54 |
| 国鑫能源(珠海横琴)集团有限公司 | 3,300,000.00 | 30.38 |
| 泰州市鑫运运输有限公司 | 411,100.68 | 3.78 |
| 无棣鑫岳燃化有限公司 | 278,965.44 | 2.57 |
| 滨州大有新能源开发有限公司 | 80,000.00 | 0.74 |
| 合计 | 10,645,601.12 | 98.01 |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 33,894.43 | 87,467.52 |
| 小计 | 33,894.43 | 87,467.52 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 33,894.43 | 87,467.52 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 1年以内 | 40.43 | 53,613.52 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | 33,854.00 |
| 4至5年 | 33,854.00 | |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 5年以上 | | |
| 小计 | 33,894.43 | 87,467.52 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 33,894.43 | 87,467.52 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 押金及保证金 | 33,854.00 | 33,854.00 |
| 代扣代缴款项 | 40.43 | 708.52 |
| 往来款 | | 52,905.00 |
| 小计 | 33,894.43 | 87,467.52 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 33,894.43 | 87,467.52 |

③按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,894.43 | 100.00 | | | 33,894.43 |
| 其中：低风险组合 | 33,894.43 | 100.00 | | | 33,894.43 |
| 合计 | 33,894.43 | 100.00 | | — | 33,894.43 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|---------|------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 87,467.52 | 100.00 | | | 87,467.52 |
| 其中：低风险组合 | 87,467.52 | 100.00 | | | 87,467.52 |
| 合计 | 87,467.52 | 100.00 | | — | 87,467.52 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
| | | | | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------|------|-----------|-------|------------------------------|--------------|
| 上海誉德门窗有限公司 | 押金 | 33,854.00 | 4-5 年 | 99.88 | |
| 合计 | — | 33,854.00 | — | 99.88 | |

5、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|------|-----------------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约 成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | | | |
| 合计 | | | |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约 成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 15,476,741.79 | | 15,476,741.79 |
| 合计 | 15,476,741.79 | | 15,476,741.79 |

6、 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------|
| 待抵扣进项税 | 20,647,011.60 | 280.00 |
| 合计 | 20,647,011.60 | 280.00 |

7、 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产 | 19,445.23 | 29,263.65 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 19,445.23 | 29,263.65 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 合计 |
|--------|------|----|
| 一、账面原值 | | |

| 项目 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1、期初余额 | 85,831.83 | 85,831.83 |
| 2、本期增加金额 | 13,428.32 | 13,428.32 |
| (1) 购置 | 13,428.32 | 13,428.32 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、期末余额 | 99,260.15 | 99,260.15 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 56,568.18 | 56,568.18 |
| 2、本期增加金额 | 23,246.74 | 23,246.74 |
| (1) 计提 | 23,246.74 | 23,246.74 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、期末余额 | 79,814.92 | 79,814.92 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 19,445.23 | 19,445.23 |
| 2、期初账面价值 | 29,263.65 | 29,263.65 |

8、 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | | 1,195,413.25 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | | 1,195,413.25 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 天隆码头改造 | | | | 1,195,413.25 | | 1,195,413.25 |
| 合计 | | | | 1,195,413.25 | | 1,195,413.25 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 资金来源 |
|--------|--------------|-----------|------------|--------------|------|------|
| 天隆码头改造 | 1,195,413.25 | 26,800.00 | | 1,222,213.25 | | 自有资金 |
| 合计 | 1,195,413.25 | 26,800.00 | | 1,222,213.25 | | |

注：根据协议，改造费用冲抵未来租赁期间的租赁费。

9、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 2,093,175.01 | | 2,093,175.01 |
| 2、本期增加金额 | | 1,788,946.84 | 1,788,946.84 |
| (1) 新增租赁 | | 1,788,946.84 | 1,788,946.84 |
| 3、本期减少金额 | 2,093,175.01 | | 2,093,175.01 |
| (2) 处置 | 2,093,175.01 | | 2,093,175.01 |
| 4、期末余额 | | 1,788,946.84 | 1,788,946.84 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 1,569,881.26 | | 1,569,881.26 |
| 2、本期增加金额 | 523,293.75 | 308,439.11 | 831,732.86 |
| (1) 计提 | 523,293.75 | 308,439.11 | 831,732.86 |
| 3、本期减少金额 | 2,093,175.01 | | 2,093,175.01 |
| (1) 处置 | 2,093,175.01 | | 2,093,175.01 |
| 4、期末余额 | | 308,439.11 | 308,439.11 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 合计 |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | | 1,480,507.73 | 1,480,507.73 |
| 2、期初账面价值 | 523,293.75 | | 523,293.75 |

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 租赁负债 | 575,883.48 | 143,970.87 | 551,452.04 | 137,863.01 |
| 合计 | 575,883.48 | 143,970.87 | 551,452.04 | 137,863.01 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 617,768.96 | 154,442.24 | 523,294.76 | 130,823.69 |
| 合计 | 617,768.96 | 154,442.24 | 523,294.76 | 130,823.69 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 10,169,640.24 | 6,649,279.02 |
| 可抵扣亏损 | 26,813,976.03 | 24,254,070.54 |
| 合计 | 36,983,616.27 | 30,903,349.56 |

(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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2028年 | 17,254,739.11 | 24,254,070.54 | |
| 2029年 | 9,559,236.92 | | |
| 合计 | 26,813,976.03 | 24,254,070.54 | |

11、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 244,457,052.55 | 402,005,117.35 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付服务费 | 704,565.42 | |
| 合计 | 245,161,617.97 | 402,005,117.35 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|----------------|-----------|
| 山东嘉业能源有限公司 | 35,518,981.42 | 资金紧张 |
| 山东金恒润石油化工销售有限公司 | 14,135,365.72 | 资金紧张 |
| 驰帆石油（舟山）有限公司 | 13,321,208.20 | 资金紧张 |
| 浙江瀚升能源发展有限公司 | 13,309,932.60 | 资金紧张 |
| 中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司 | 11,511,250.00 | 资金紧张 |
| 南通市泽长石油有限公司 | 9,920,361.35 | 资金紧张 |
| 舟山市海港石油化工有限公司 | 9,898,410.63 | 资金紧张 |
| 重庆万业融和实业有限公司 | 8,857,540.00 | 资金紧张 |
| 沈阳共适石化商贸有限公司 | 7,866,000.00 | 资金紧张 |
| 杭州富阳华夏新能源科技有限公司 | 7,481,990.40 | 资金紧张 |
| 辽宁德瀚石油化工有限公司 | 7,120,114.03 | 资金紧张 |
| 广东信达石化有限公司 | 6,404,784.60 | 资金紧张 |
| 合计 | 145,345,938.95 | — |

12、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 预收货款 | 67,478,991.61 | 158,722,606.97 |
| 合计 | 67,478,991.61 | 158,722,606.97 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 山东齐荣石油化工有限公司 | 23,563,213.36 | 执行变缓 |
| 珠海匡合能源有限公司 | 8,401,545.84 | 执行变缓 |
| 合计 | 31,964,759.20 | — |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 691,799.81 | 1,772,245.98 | 1,583,886.59 | 880,159.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 38,779.45 | 224,418.95 | 243,539.97 | 19,658.43 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 730,579.26 | 1,996,664.93 | 1,827,426.56 | 899,817.63 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 646,675.87 | 1,562,264.50 | 1,347,877.42 | 861,062.95 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 18,907.90 | 131,642.52 | 139,600.17 | 10,950.25 |
| 其中：医疗保险费 | 18,614.14 | 127,880.09 | 135,771.45 | 10,722.78 |
| 工伤保险费 | 293.76 | 3,235.51 | 3,301.80 | 227.47 |
| 生育保险费 | | 526.92 | 526.92 | |
| 4、住房公积金 | 26,216.04 | 78,338.96 | 96,409.00 | 8,146.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 691,799.81 | 1,772,245.98 | 1,583,886.59 | 880,159.20 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 37,228.27 | 217,985.89 | 236,151.44 | 19,062.72 |
| 2、失业保险费 | 1,551.18 | 6,433.06 | 7,388.53 | 595.71 |
| 合计 | 38,779.45 | 224,418.95 | 243,539.97 | 19,658.43 |

14、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 38,694,407.50 | 10,633,505.78 |
| 企业所得税 | 11,419,483.55 | 11,419,483.55 |
| 个人所得税 | 2,349.28 | 1,604.76 |
| 城市维护建设税 | 539,713.18 | 540,791.57 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 323,827.91 | 324,474.94 |
| 地方教育附加 | 215,885.28 | 216,316.63 |
| 印花税 | 52.81 | 147,675.34 |
| 合计 | 51,195,719.51 | 23,283,852.57 |

15、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 117,518,501.46 | 89,715,113.99 |
| 合计 | 117,518,501.46 | 89,715,113.99 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 关联方往来款 | 116,637,586.72 | 88,849,021.59 |
| 非关联方往来款 | 864,062.40 | 864,062.40 |
| 代扣代缴款项 | 16,852.34 | 2,030.00 |
| 合计 | 117,518,501.46 | 89,715,113.99 |

②账龄超过1年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 陈斌 | 18,042,708.47 | 公司资金紧张 |
| 李红伟 | 5,442,039.93 | 公司资金紧张 |
| 合计 | 23,484,748.40 | — |

16、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------|------------|
| 1年内到期的租赁负债（附注六、18） | | 576,228.02 |
| 合计 | | 576,228.02 |

17、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 待转销项税额 | 8,772,268.91 | 20,633,938.90 |
| 合计 | 8,772,268.91 | 20,633,938.90 |

18、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 611,198.35 | 786,622.91 |
| 减：未确认融资费用 | 35,314.88 | 11,805.80 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、16） | | 576,228.02 |
| 合计 | 575,883.47 | 198,589.09 |

19、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 |

20、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-----------|------|------|-----------|
| 股本溢价 | 15,977.71 | | | 15,977.71 |
| 合计 | 15,977.71 | | | 15,977.71 |

21、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 44,616.35 | | | 44,616.35 |
| 合计 | 44,616.35 | | | 44,616.35 |

22、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|--------------|------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 4,011,122.00 | 572,168.87 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------|---------------|--------------|
| 调整后期初未分配利润 | 4,011,122.00 | 572,168.87 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | | -328,578.91 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -2,227,153.70 | 4,011,122.00 |

23、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 792,107,690.85 | 790,161,627.29 | 2,712,608,238.88 | 2,683,851,604.05 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 792,107,690.85 | 790,161,627.29 | 2,712,608,238.88 | 2,683,851,604.05 |

24、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 144,706.91 | 543,560.65 |
| 教育费附加 | 86,824.16 | 326,136.39 |
| 地方教育附加 | 57,882.76 | 217,424.26 |
| 印花税 | 113,847.89 | 494,515.71 |
| 合计 | 403,261.72 | 1,581,637.01 |

25、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 433,921.60 | 405,544.70 |
| 业务招待费 | 146,720.78 | 152,057.94 |
| 差旅费 | 18,999.95 | 90,837.69 |
| 运输费 | | 3,460,626.56 |
| 仓储费 | | 294,057.86 |
| 检验费 | | 2,264.15 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 599,642.33 | 4,405,388.90 |

26、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,562,743.33 | 1,692,440.65 |
| 使用权资产折旧 | 831,732.86 | 457,401.80 |
| 折旧费 | 23,246.74 | 25,715.69 |
| 聘请中介机构费 | 301,886.79 | 443,396.21 |
| 办公费 | 71,735.26 | 220,671.56 |
| 存货收发计量错误 | 816,767.96 | 15,879.85 |
| 物业费 | 46,445.18 | 144,105.74 |
| 业务招待费 | 14,201.75 | 65,424.51 |
| 差旅费 | 12,598.12 | 73,208.17 |
| 水电费 | 16,273.04 | 21,272.60 |
| 其他 | -144,795.77 | 1,132.08 |
| 合计 | 3,552,835.26 | 3,160,648.86 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 利息费用 | 20,955.68 | 36,178.18 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 20,955.68 | 36,178.18 |
| 减：利息收入 | 1,526.05 | 7,675.66 |
| 手续费 | 12,234.51 | 40,236.92 |
| 合计 | 31,664.14 | 68,739.44 |

28、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|--------|
| 个税手续费返还 | 318.05 | 428.06 |
| 稳岗补贴 | 2,461.40 | |
| 合计 | 2,779.45 | 428.06 |

29、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收账款减值损失 | -3,520,361.22 | -5,570,478.98 |
| 合计 | -3,520,361.22 | -5,570,478.98 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

30、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 13.72 | | 13.72 |
| 合计 | 13.72 | | 13.72 |

31、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-------|---------------|
| 罚款支出 | 10,858.25 | | 10,858.25 |
| 其他 | 50,998.82 | | 50,998.82 |
| 合计 | 61,857.07 | | 61,857.07 |

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|---------------|
| 当期所得税费用 | | 10,866,834.80 |
| 递延所得税费用 | 17,510.69 | -7,039.32 |
| 合计 | 17,510.69 | 10,859,795.48 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | -6,220,765.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,555,191.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 13,054.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 31,306.81 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,755,931.02 |
| 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 | 3,284,271.95 |
| 所得税费用 | 17,510.69 |

33、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----------|---------------|----------------|
| 政府补助收入 | 2,779.45 | 410.52 |
| 存款利息收入 | 1,526.05 | 7,675.66 |
| 收到经营性往来款 | 43,895,046.48 | 775,307,384.06 |
| 合计 | 43,899,351.98 | 775,315,470.24 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----------|---------------|----------------|
| 支付经营性往来款 | 16,038,085.92 | 790,884,845.15 |
| 费用性支出 | 1,300,833.06 | 3,003,062.03 |
| 手续费支出 | 12,234.51 | 37,797.03 |
| 罚款支出 | 10,858.25 | |
| 其他 | 50,000.00 | |
| 合计 | 17,412,011.74 | 793,925,704.21 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|------------|------------|
| 租赁支付的现金 | 813,422.91 | 239,415.01 |
| 合计 | 813,422.91 | 239,415.01 |

②筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------|------------|------|------------|------------|-----------|------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债(含1年内到期部分) | 774,817.11 | | 632,154.03 | 813,422.91 | 17,664.76 | 575,883.47 |
| 合计 | 774,817.11 | | 632,154.03 | 813,422.91 | 17,664.76 | 575,883.47 |

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -6,238,275.70 | 3,110,374.22 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 3,520,361.22 | 5,570,478.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,246.74 | 25,715.69 |
| 使用权资产折旧 | 831,732.86 | 457,401.80 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 20,955.68 | 36,178.18 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -6,107.86 | 107,310.88 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 23,618.55 | -114,350.20 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | 15,476,741.79 | 45,003,928.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 187,317,673.57 | -288,472,664.68 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -204,064,291.95 | 236,118,897.84 |
| 其他 | | 5,538.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,094,345.10 | 1,848,809.52 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 120,182.29 | 4,041,378.62 |
| 减：现金的期初余额 | 4,041,378.62 | 2,437,292.96 |
| 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 | -3,921,196.33 | 1,604,085.66 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|--------------|
| ①现金 | | |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 120,182.29 | 4,041,378.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| ②现金等价物 | | |
| ③期末现金及现金等价物余额 | 120,182.29 | 4,041,378.62 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

35、租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度无简化处理的短期租赁和低价值资产租赁费用，与租赁相关的现金流出总额为813,422.91元。

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------|--------------|------------|------------|-------------|----------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海涌舟能源科技有限公司 | 5,000.00 | 上海市 | 上海市 | 石油化工 品销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 淮安涌舟新能源科技有限公司 | 5,000.00 | 江苏省 | 江苏省 淮安市 | 石油化工 品销售 | | 100.00 | 投资设立 |

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险

对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

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

(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。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，期末无以外币计价的资产和负债。于 2024 年 12 月 31 日，本集团无外币货币性项目。

(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。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(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。

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 2024 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，主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如

目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,因此本集团没有重大的信用风险。

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“附注四:金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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。

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。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

十、 关联方及关联交易

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(%) |
|------------------|-----|-----------|--------------|---------------------|----------------------|
| 上海建抒商务 咨询有限公司 | 上海市 | 商务服 务业 | 10,000.00 | 85.00 | 85.00 |

注:陈斌、吴晓霞分别持有上海建抒商务咨询有限公司股份 99.00%、1.00%,合计持上

海建抒商务咨询有限公司有 100.00%的股权，陈斌、吴晓霞为夫妻关系，陈斌、吴晓霞为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|--------------------|--------------|
| 共青城裕鑫投资管理合伙企业 | 持股 5%以上股份的股东 |
| 上海卓萱企业管理咨询中心（有限合伙） | 实际控制人陈斌控制的公司 |
| 吴晓霞 | 董事长 |
| 李红伟 | 董事、董秘、总经理 |
| 任桃白 | 董事 |
| 赵忠伟 | 董事 |
| 鲁纪敏 | 董事、财务负责人 |
| 刘红梅 | 监事会主席 |
| 陈莉 | 监事 |
| 陆海花 | 职工监事 |

4、 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借余额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|----------|-------|----|
| 拆入： | | | | |
| 陈斌 | 23,165,500.47 | 2024-1-1 | 无固定期限 | |
| 李红伟 | 93,471,586.25 | 2024-1-1 | 无固定期限 | |

(2) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,059,447.73 | 964,730.84 |

5、 关联方应收应付款项

| (1) 应付项目 | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应付款： | | |
| 陈斌 | 23,165,500.47 | 35,146,345.96 |
| 李红伟 | 93,471,586.25 | 53,649,770.63 |
| 共青城裕鑫投资管理合伙企业（有限合伙） | 500.00 | |
| 合计 | 116,637,586.72 | 88,796,116.59 |

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

无。

2、 或有事项

本公司实际控制人陈斌与叶虹因民间借贷纠纷，本公司与陈斌被叶虹诉至上海市浦东新区人民法院并于2021年2月3日立案。2021年4月23日，当事人达成一致并由上海市浦东新区人民法院出具（2021）沪0115民初14095号民事调解书，本公司与陈斌同意于2021年9月20日之前归还原告叶虹借款本金410.00万元。截至2024年12月31日，陈斌尚余100.00万元未支付给叶虹，本公司被上海市浦东新区人民法院出具（2023）沪0115执恢6015号限制消费令。

本公司系连带责任，最终赔偿款不由本公司承担，故未确认相关的预计负债。

十二、 资产负债表日后事项

2025年5月13日，本公司新成立子公司湖北宏赞能源实业有限公司，持股比例为85.00%。湖北宏赞能源实业有限公司注册资本为人民币10,000.00万元，股东为淮安涌舟新能源科技有限公司（持股85.00%）、江苏志远国际贸易有限公司（持股10.00%）、林红霞（持股5.00%），法定代表人为李红伟，注册地址为湖北省武汉市江汉区江兴路6号（经济开发区0104地块）汉口科创中心1楼101-081。

湖北宏赞能源实业有限公司属于石油、煤炭及其他燃料加工业，主要经营范围包括：一般项目：润滑油加工、制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；润滑油销售；石油天然气技术服务；炼油、化工生产专用

设备销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；机械设备销售；有色金属合金销售；金属材料销售；非金属矿及制品销售；煤炭及制品销售（禁燃区内不得含有原煤、散煤、煤矸石、煤泥、煤粉、水煤浆、型煤、焦炭、兰炭等）；建筑装饰材料销售；新能源汽车整车销售；汽车销售；日用百货销售；食用农产品批发；五金产品批发；机械零件、零部件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；汽车零配件批发；供应链管理服务；国内贸易代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：燃气经营；食品销售；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 143,067,574.85 | 151,765,545.70 |
| 1至2年 | 42,879,037.15 | 36,918,545.13 |
| 小计 | 185,946,612.00 | 188,684,090.83 |
| 减：坏账准备 | 4,287,903.72 | 3,691,854.51 |
| 合计 | 181,658,708.28 | 184,992,236.32 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 185,946,612.00 | 100.00 | 4,287,903.72 | 2.31 | 181,658,708.28 |
| 其中：账龄组合 | 185,946,612.00 | 100.00 | 4,287,903.72 | 2.31 | 181,658,708.28 |
| 合计 | 185,946,612.00 | 100.00 | 4,287,903.72 | — | 181,658,708.28 |

(续)

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 188,684,090.83 | 100.00 | 3,691,854.51 | 1.96 | 184,992,236.32 |
| 其中：账龄组合 | 188,684,090.83 | 100.00 | 3,691,854.51 | 1.96 | 184,992,236.32 |
| 合计 | 188,684,090.83 | 100.00 | 3,691,854.51 | — | 184,992,236.32 |

①期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 143,067,574.85 | | |
| 1至2年 | 42,879,037.15 | 4,287,903.72 | 10.00 |
| 合计 | 185,946,612.00 | 4,287,903.72 | 2.31 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,691,854.51 | 4,287,903.72 | 3,691,854.51 | | | 4,287,903.72 |
| 合计 | 3,691,854.51 | 4,287,903.72 | 3,691,854.51 | | | 4,287,903.72 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------------|--------------|
| 深圳市湘南建筑工程有限公司 | 35,471,266.50 | 19.07 | 322,439.70 |
| 浙江自贸区中斐石油化工有限公司 | 32,472,310.15 | 17.46 | |
| 深圳市隆裕实业有限公司 | 27,999,738.50 | 15.06 | |
| 湖北中创造宏供应链有限公司 | 24,075,686.00 | 12.95 | |
| 山东皓辰能源有限公司 | 11,505,527.20 | 6.19 | |
| 合计 | 131,524,528.35 | 70.73 | 322,439.70 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 22,356.00 | 24,644,930.94 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|---------------|
| 小计 | 22,356.00 | 24,644,930.94 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 22,356.00 | 24,644,930.94 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|---------------|
| 1年以内 | | 24,622,574.94 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | 22,356.00 |
| 5年以上 | 22,356.00 | |
| 小计 | 22,356.00 | 24,644,930.94 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 22,356.00 | 24,644,930.94 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-----------|---------------|
| 押金及保证金 | 22,356.00 | 22,356.00 |
| 关联方往来款 | | 24,592,025.94 |
| 小计 | 22,356.00 | 24,592,025.94 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 22,356.00 | 24,644,930.94 |

③按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,356.00 | 100.00 | | | 22,356.00 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 低风险组合 | 22,356.00 | 100.00 | | | 22,356.00 |
| 合计 | 22,356.00 | 100.00 | | — | 22,356.00 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：关联方组合 | 24,622,574.94 | 99.91 | | | 24,622,574.94 |
| 低风险组合 | 22,356.00 | 0.09 | | | 22,356.00 |
| 合计 | 24,644,930.94 | 100.00 | | — | 24,644,930.94 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|-----------|------|----------------------|----------|
| 上海誉德门窗有限公司 | 押金 | 22,356.00 | 5年以上 | 100.00 | |
| 合计 | — | 22,356.00 | — | 100.00 | |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海涌舟能源科技有限公司 | 1,400,000.00 | | | | | | 1,400,000.00 | |
| 合计 | 1,400,000.00 | | | | | | 1,400,000.00 | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 187,079,998.40 | 176,862,928.80 | 1,122,990,684.93 | 1,142,135,725.68 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 187,079,998.40 | 176,862,928.80 | 1,122,990,684.93 | 1,142,135,725.68 |

十四、 补充资料

1、 本期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 | | |
| 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 | 2,461.40 | |
| 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 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |

| | | |
|--------------------|------------|--|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -61,843.35 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -12,195.72 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | -47,186.23 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、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 | |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
| | | 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 | -104.80 | -1.25 | -1.25 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -104.01 | -1.24 | -1.24 |

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，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 | 2,461.40 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -61,843.35 |
| 非经常性损益合计 | -59,381.95 |
| 减：所得税影响数 | -12,195.72 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -47,186.23 |

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用