

公司代码：603353

公司简称：和顺石油

湖南和顺石油股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵忠、主管会计工作负责人余美玲及会计机构负责人（会计主管人员）余美玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司于2023年8月28日召开第三届董事会第七次会议审议并通过《关于公司2023年半年度利润分配方案的议案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币3元（含税）。截至2023年6月30日，公司总股本173,394,000股，扣减公司回购专用证券账户中的回购股份2,976,000股，以170,418,000股为基数计算，公司合计拟派发现金红利人民币51,125,400元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本；该议案尚需提交公司2023年第一次临时股东大会审议。如在本公告披露之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，公司将另行公告具体调整情况。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中可能面对的风险部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 释义..... | 5 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第四节 公司治理..... | 20 |
| 第五节 环境与社会责任..... | 22 |
| 第六节 重要事项..... | 24 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 33 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 37 |
| 第九节 债券相关情况..... | 38 |
| 第十节 财务报告..... | 39 |

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |
| | 报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、和顺石油 | 指 | 湖南和顺石油股份有限公司 |
| 和顺投资 | 指 | 湖南和顺投资发展有限公司，公司控股股东 |
| 湘潭中油 | 指 | 湘潭中油销售有限公司，公司全资子公司 |
| 和顺物流 | 指 | 湖南和顺物流有限公司，公司全资子公司 |
| 和顺达石油 | 指 | 长沙和顺达石油有限公司，公司全资子公司 |
| 汇仕通 | 指 | 湖南汇仕通石化有限公司，公司全资子公司 |
| 衡阳和顺 | 指 | 衡阳和顺石油天然气有限公司，公司全资子公司 |
| 铜官石油 | 指 | 湖南和顺铜官石油有限公司，公司全资子公司 |
| 文发石油 | 指 | 浏阳市文发石油有限公司，公司控股子公司 |
| 广东公司 | 指 | 和顺石油（广东）有限公司，公司全资子公司 |
| 四川公司 | 指 | 四川天府和顺石油有限公司，公司全资子公司 |
| 和顺新能源 | 指 | 湖南和顺新能源有限公司，公司全资子公司 |
| 和顺雷高 | 指 | 长沙雷高加油站有限公司，公司全资孙公司 |
| 和顺长沙 | 指 | 和顺石油（长沙）有限公司，公司全资子公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 公司的中文名称 | 湖南和顺石油股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 和顺石油 |
| 公司的外文名称 | Hunan Heshun Petroleum Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | HSPC |
| 公司的法定代表人 | 赵忠 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 曾跃 | 舒来 |
| 联系地址 | 湖南省长沙市雨花区万家丽中路二段58号和顺大厦 | 湖南省长沙市雨花区万家丽中路二段58号和顺大厦 |
| 电话 | 0731-89708656 | 0731-89708656 |
| 传真 | 0731-85285252 | 0731-85285252 |
| 电子信箱 | zengyue@hnhsjt.com | zengyue@hnhsjt.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|---------------|-------------------------|
| 公司注册地址 | 湖南省长沙市望城区月亮岛街道潇湘北路二段8号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 注册地址变更情况详见公司2020-041公告 |
| 公司办公地址 | 湖南省长沙市雨花区万家丽中路二段58号和顺大厦 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 410016 |
| 公司网址 | http://www.hnhsjt.com |
| 电子信箱 | zengyue@hnhsjt.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | / |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券法务部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 和顺石油 | 603353 | 不适用 |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标
(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 1,920,533,852.81 | 2,476,776,464.59 | -22.46 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 28,011,237.67 | 54,275,472.73 | -48.39 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 22,154,725.51 | 52,616,107.23 | -57.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,352,220.25 | 7,647,721.08 | 780.68 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,673,246,956.09 | 1,681,254,588.55 | -0.48 |
| 总资产 | 2,227,016,168.05 | 2,328,579,874.65 | -4.36 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.16 | 0.31 | -48.39 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.16 | 0.31 | -48.39 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.13 | 0.3 | -56.67 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.65 | 3.21 | 减少1.56个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 1.31 | 3.11 | 减少1.8个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(1) 报告期内, 公司实现营业收入 192,053.39 万元, 同比下降 22.46%, 其中零售收入 97,847.65 万元, 批发收入 92,246.63 万元, 其他业务收入 1,959.11 万元。成品油零售实现销量 11.18 万吨, 同比增加 0.67 万吨, 收入下降主要系原油价格下跌导致零售、批发的单价下降以及批发销量下降;

(2) 报告期内, 归属于上市公司股东的净利润同比下降 48.39%, 主要受原油价格波动影响, 毛利率下降;

(3) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额增加, 主要系零售客户储值及预收批发客户款项增加。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注 (如适用) |
|--|--------------|----------|
| 非流动资产处置损益 | -9,571.82 | |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,045,709.04 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,414,118.29 | |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、 | | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,361,617.98 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 1,955,361.33 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 5,856,512.16 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非

经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期公司所属行业情况：

报告期内，伴随全球经济活动全面恢复正常，经济增速触底回升，带动全球油气需求的不断恢复和提升；同时，叠加俄乌冲突持续、欧佩克组织等主要产油国延长减产协议至 2024 年底等多重因素影响，布伦特原油期货价格表现为宽幅震荡，并维持在 70 美元/桶以上，继续保持中高位运行。国际油价的中高位运行直接导致了国内成品油出厂价的同趋势走向，对于终端成品油需求而言上游采购成本亦保持在中高位运行。终端成品油零售价格由于国内成品油调价机制的相对滞后性，报告期内国内成品油零售价经历了“5 涨 6 跌 2 次搁浅”，批零价差之间的空间呈现出逐渐收窄的走势。

2023 年 1-6 月份的成品油市场整体出现市场需求回暖，但受各种因素综合影响导致的成本端上调幅度超过成品油零售价格的上涨，导致整体行业利润率有所回调。

在我国“双碳”目标加快推进背景下，国内交通运输业向新能源转型的趋势愈发明确。新能源汽车行业正面临前所未有的发展机遇，同时，配套的新能源汽车相关支持产业也将迎来广阔的发展空间。自 2020 年以来，中国新能源汽车渗透率加速提升，根据工信部数据，我国新能源汽车渗透率由 2020 年的 5.4% 大幅提升至 2022 年的 25.6%，2023 年上半年渗透率进一步提升至 28.3%，2023 年 6 月单月渗透率达到 30.7%，保持良好增长态势。

同时，根据中国电动汽车充电基础设施促进联盟公布的数据，今年 1 月至 6 月，我国充电基础设施增量为 144.2 万台，其中公共充电桩增量为 35.1 万台。截至今年 6 月，全国充电基础设施累计 665.2 万台，其中公共桩 214.9 万台。国内新能源车保有量 1620 万辆，总桩车比为 1: 2.44，公共桩车比 1: 7.54。根据第三方机构预计，到 2030 年中国新能源汽车保有量将达到 6,420 万辆，根据 1: 1 的桩车比目标，充电桩市场还有巨大空间。

公司一直致力于能源供应的服务行业，在公司有着专业的项目投资、业务管理团队，在网点扩展、布局和一线经营管理等方面经验丰富，从公司战略布局和未来行业发展的角度考虑，在发展传统能源供应商稳住既有燃油车市场空间的同时，顺应新能源汽车的发展势头，迎难而上是公司第二产业的发展新方向，也是新的业务和营收增长贡献点。

（二）报告期内公司主营业务情况：

公司主营业务为加油站零售连锁经营、成品油仓储、物流配送、批发，在成品油流通领域形成完整产业链。公司是湖南省第一家获国家商务部批准取得成品油批发资质的石油企业，立足于湖南区域，面向周边省份发展，已在广东省和四川省投资设立全资子公司，发展华南沿海地区和西南片区的成品油批发贸易和零售业务。截至 2023 年 6 月 30 日，公司的会员人数已达 374 万人次。

截至本报告披露日，公司自营加油站 63 座，其中因历史原因对外租赁 2 座，在建待开业共 2 座。公司在湖南省长沙市、湘潭市分别拥有库容为 90,000 立方米和 29,500 立方米的自建油库，公司拥有 1 条 3.2 公里铁路专用线使用权、2,000 吨级成品油泊位（水工结构兼顾 3,000 吨级）的水路码头 1 座、配套自有的物流体系；和顺石油铜官交易中心的投运，助力了存储能力和周转能力的大幅提升，在上游炼厂的集采优势更为明显，同时水运的配送成本远低于之前的铁路运输，有利于进一步优化收入结构和提升盈利能力，提升公司在终端市场的市场份额及市场竞争力，为公司批发、零售业务的稳步快速发展提供有力支撑。同时，公司还是壳牌、中海油、省高速等一批跨国公司、央企、国企、民企等企业的上游供应商，搭配和顺石油铜官交易中心和和顺物流的智慧交易平台，公司在上下游客户中起到了积极的交易服务作用，提升公司品牌影响力的同时，还在主营业务上积蓄更多的能量和贡献力。

公司在光伏、储能及新能源汽车的充电和换电等业务方向成立了全资子公司，着力研究和开展相关业务，预计今年下半年公司的首座集成品油零售和光伏、储能及新能源汽车的充电和换电为一体的综合能源服务旗舰店将亮相市场。未来，公司也将在市场前沿的深圳地区更多的筹划新能源领域的相关具体业务，为公司更好的开展多元化业务发展提供前沿的战略和技术。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）匹配完整产业链，成品油流通端闭环形成。

公司是连锁加油站上市企业，一直聚焦成品油流通业务；业务涵盖成品油采购、仓储、物流、批发、零售各环节，至此形成了成品油流通的全产业链，形成了成品油流通端的闭环。目前，公司的零售业务以湖南省长株潭城市群为核心，并已拓展至省内外；批发业务涵盖全省及成品油贸易发达的周边省份。公司先后成立广东、四川全资子公司，作为公司在两地的加油站零售网点扩张项目实施主体，拓展华南、西南地区零售和批发业务。同时，公司自有在营湘潭油库，已建成铜官油库，配套自有的物流体系，硬件设备的配套完整，行业地位凸显。

（二）跨省并购整合优势。

公司有共享、包容、开放的企业文化和激励机制，已计划借助资本市场资源，在成品油零售领域开展跨省并购、联营合作等。公司已组建了熟悉行业运营的专业化团队，通过综合分析确定目标市场，已经筛选出足够的优质合作伙伴；通过专业化、标准化运营管理赋能合作伙伴，实现团队本地化运营确保企业健康快速发展。独有的资本优势和并购整合能力，为公司内生增长和外延扩张提供双轮驱动，公司发展将持续释放新动能。

（三）特色客户服务及营销管理模式。

公司建立以客户体验感为中心的管家式加油服务体系，建立了“安全、快捷、便利、增值”服务标准，并从品质安全、硬件配置、信息化运营、现场服务流程各方面让每位进站客户感受到

最舒适的管家式增值服务。自行研发运营的基于互联网技术的信息化管理平台，精准对接车主多种需求，精准营销，提升客户粘度，目前注册会员超过 374 万。

（四）先进的智慧油联平台。

公司已经拥有强大的危化物流配送体系，通过创新互联网+商业模式，目前公司正在搭建和完善集油库、车队物流、油站及公司后台系统的智慧油联平台，使终端仓储、物流、零售、批发和数据采集实现高度的智能化、一体化。搭建“电商平台+专业物流”的平台最终实现客户通过“电商平台”实现油品交易、下单、系统生成配送指令、定点定时配送的一站式服务，并以此配合 90,000 立方米库容的铜官油库，实现软硬件的同步发展最终达成公司零售、批发、仓储及物流业务的不断拓展。

（五）品牌优势。

和顺石油的品牌价值越来越凸显。公司是中南地区知名的加油站连锁经营品牌，具有良好的口碑和广泛认可度。曾获得多项荣誉，连续多年荣获纳税信用 A 级企业；市级安全生产标准化三级企业、市级安全文化建设示范企业、成品油零售行业“服务及安全标准化”企业；长沙文明先锋企业和湖南最受欢迎上市公司等。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂且多变的国际原油和国内成品油市场行情，公司坚持深耕主业、稳扎稳打的工作作风，牢固树立安全是第一生产力的发展理念，坚决贯彻和执行管理层的统筹战略和发展理念，做到内部管理精细化和外部市场客户管家式服务，在成品油行业市场继续做稳、做强。同时，主动拥抱新能源汽车行业迅猛发展带来的新能源领域的转型和创新机遇，抢抓第二产业的市场发展先机和份额，积极探索在现有的加油站资产和管理经验的优势下，更好地推进集成品油零售和光伏、储能及新能源汽车的充电和换电等系列绿色产业为一体的综合能源服务站转型升级项目。

报告期内，公司实现营业收入 192,053.39 万元，同比下降 22.46%，其中零售收入 97,847.65 万元，批发收入 92,246.63 万元，其他业务收入 1,959.11 万元。成品油零售实现销量 11.18 万吨，批发实现销量 12.48 万吨。实现归属于上市公司股东的净利润 2,801.12 万元，同比下降 48.39%。

报告期内，公司在经营管理方面仍是坚守安全的主线，从深化客户服务、推进主动营销、做好员工培训等全方位提质提量，以实现“以客户为中心，以利润为导向”的经营目标。公司所处行业的经营产品为危险化学品，安全是公司的命脉。公司一直非常重视安全生产，内部设置安全生产委员会并有专门的安全管理部，专门负责加油站、油库、物流车队的安全责任管理和日常生产活动。由公司的高管团队任委员会小组负责人及成员，自上而下签署安全生产责任状，为履行安全管理责任和落实安全生产日常工作而共同努力。报告期内，公司的培训中心同时狠抓员工培训工作，保证员工从安全生产意识、专业技能、服务意识和水平、营销能力及其他综合能力的全面提升，同时，今年创新了实操型培训、领导力培训、非油外训以及正度短视频版块直播、视频

剪辑的培训。2023 年 1 月至 6 月份培训中心从线上、集中式和下站点多渠道举行培训活动，共计实现超过 20 场次，超过 800 人次的培训成果。为全面提升管理团队和一线经营团队的能力水平，以及储备人才的输出提供了有力保障。

公司深耕客户群体的培养和维系，用精细的服务使客户满意，员工满意。报告期内，公司推出储值 and 券包双互动活动、因地制宜开展单站活动、同时配套了部分畅销的非油产品和精选好物等系列营销方式，从多渠道实现存量盘活、做优增量。在不断优化和升级的油联网系统辅助下，实现更好的后台服务、互动和宣传效果，同时深化异业合作，通过品牌间的相互影响力推动客户转化率。优质的客户服务和畅快舒心的消费体验为广大和顺石油积累了一批稳定、持续的客户群，也为更好地吸引和转化新客户积累了品牌口碑。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 1,920,533,852.81 | 2,476,776,464.59 | -22.46 |
| 营业成本 | 1,771,791,160.79 | 2,280,588,551.20 | -22.31 |
| 销售费用 | 96,468,179.93 | 105,464,143.16 | -8.53 |
| 管理费用 | 14,648,323.90 | 15,876,355.44 | -7.73 |
| 财务费用 | 6,068,102.35 | 797,347.95 | 661.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,352,220.25 | 7,647,721.08 | 780.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -194,576,589.18 | -171,284,820.86 | 13.6 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -66,815,778.06 | -66,223,024.12 | 0.9 |

营业收入变动原因说明：主要系批发收入减少；

营业成本变动原因说明：同上；

销售费用变动原因说明：主要系本期逢沙加油站因政府拆迁停止营业租金减少；

管理费用变动原因说明：主要系公司降本增效，办公费用减少；

财务费用变动原因说明：主要系租赁利息支出增加，利息收入减少

研发费用变动原因说明：不适用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系预收批发客户款项以及零售客户储值增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付较多工程款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的租金增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明
适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析
适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金 | 258,330,673.98 | 11.6 | 472,592,707.99 | 20.3 | -45.34 | 注 1 |
| 交易性金融资产 | 220,679,205.48 | 9.91 | 50,058,520.55 | 2.15 | 340.84 | 注 2 |
| 应收款项 | 5,113,503.36 | 0.23 | 24,289,344.37 | 1.04 | -78.95 | 注 3 |
| 预付款项 | 94,063,404.65 | 4.22 | 136,542,268.48 | 5.86 | -31.11 | 注 4 |
| 递延所得税资产 | 2,614,985.36 | 0.12 | 1,728,433.13 | 0.07 | 51.29 | 注 5 |
| 应付职工薪酬 | 5,621,420.03 | 0.25 | 8,191,996.75 | 0.35 | -31.38 | 注 6 |
| 应交税费 | 12,676,463.85 | 0.57 | 26,978,607.96 | 1.16 | -53.01 | 注 7 |
| 一年内到期的非流动负债 | 36,434,569.59 | 1.64 | 24,236,416.36 | 1.04 | 50.33 | 注 8 |

其他说明

注 1：货币资金减少系购买结构性存款；

注 2：交易性金融资产增加系购买结构性存款；

注 3：应收账款减少系收回授信客户回款；

注 4：预付账款减少系上期末预付账款在本期到货；

注 5：递延所得税资产增加主要系确认执行新租赁准则税会可抵扣差异；

注 6：应付职工薪酬减少系本期支付上年度计提的奖金；

注 7：应交税费减少系应交所得税较少；

注 8：一年内到期的非流动负债增加系一年内需支付的租金增加。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资
适用 不适用

(2).重大的非股权投资
适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值 变动损益 | 计入权益的累 计公允价值变 动 | 本期计提的减 值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回 金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|---------------|----------------|-----------------------|-------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 其他 | 50,058,520.55 | 620,684.93 | | | 220,000,000.00 | 50,000,000.00 | -58,520.55 | 220,679,205.48 |
| 合计 | 50,058,520.55 | 620,684.93 | | | 220,000,000.00 | 50,000,000.00 | -58,520.55 | 220,679,205.48 |

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、国际油价暴涨暴跌大幅波动的风险。

因国际原油市场整体充斥诸多不确定因素，国际原油暴涨暴跌的风险仍旧存在，原油价格的异动风险从而导致国内成品油批发市场的价格不确定性，若公司未能采取积极有效的应对策略和正确的应对措施，将导致公司油库库存损失，同时也将造成毛利率降低的风险。

应对措施：公司结合市场需求、运输周期、成品油供给等因素合理安排库存管理，减小原油价格变动对公司的不利影响。公司平均库存周期为 15 天，与成品油调价周期 10 个工作日基本保持一致，最大程度减小原油价格变动所导致的地炼企业成品油出厂价波动对公司的不利影响。同时，建立多元化多区域供应商渠道，在成品油供给量、价格出现波动时，公司可以充分利用不同区域、不同类型的企业对价格波动的反应速度不同，公司采取多区域多类型供应商采购方式，缓解价格的波动对公司的不利影响。

2、新增加油站经营不达预期的风险。

在成品油行业“终端为王”的大趋势下，公司制定增加核心区域加油站数量的战略目标，通过自建、并购、租赁和合营等方式，灵活、快速布局。新增的加油站项目盈利目标的实现，受政策环境、政府规划、市场需求、自身经营及并购整合不达预期等多重因素的影响，存在新增的加油站经营目标未达预期的可能造成损失。

应对措施：一方面，加强对新增加油站的严格把关，选择区位优良并与公司现有站点能有效形成网络化的项目；另一方面，建立专业的并购整合团队和精细化运营团队，确保新增加油站经营质量不断提升。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-----------------|----------------------------|-----------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 5 月 29 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) | 2023 年 5 月 30 日 | 会议审议并通过《关于公司董事会 2022 年度工作报告的议案》等 9 项议案，听取《公司独立董事 2022 年度述职报告》；具体内容详见公司披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-024)。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---|------|
| 是否分配或转增 | 是 |
| 每 10 股送红股数 (股) | / |
| 每 10 股派息数(元) (含税) | 3.00 |
| 每 10 股转增数 (股) | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 公司于 2023 年 8 月 28 日召开第三届董事会第七次会议审议并通过《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3 元 (含税)。截至 2023 | |

年 6 月 30 日，公司总股本 173,394,000 股，扣减公司回购专用证券账户中的回购股份 2,976,000 股，以 170,418,000 股为基数计算，公司合计拟派发现金红利人民币 51,125,400 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本；该议案尚需提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议。如在本公告披露之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，公司将另行公告具体调整情况。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

第一，公司所属加油站已经完成双层罐改造并通过验收，有效防范地下水、土污染。

第二，公司所属加油站已经全部完成二次油气回收系统改造，三次回收改造已经完成 28 个站，公司会按既定计划完成其它站点改造，有效提升油气污染防治能力。

第三，公司所属加油站均有设置危废间，配置“危险废弃物专用收集容器”，有效防范加油站生产经营二次污染。

第四，公司所属加油站均按照环保部门要求完成了排污许可审批工作。

第五，公司坚决配合属地蓝天办的环保管控要求，坚决落实限时卸油等措施，公司各部门克服多重困难，确保运营正常有序。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司一直秉承“为爱加油”的企业使命，并从扶贫脱贫的实际行动中担负起企业的社会责任，用每一次加油消费、每一次助农活动、每一年爱心助学踏踏实实地传承企业文化和践行企业担当。公司通过与湖南省供销合作总社、湖南省青少年发展基金会对接，从扶贫产品活动和爱心助学两方面作为重点工作，持续推进脱贫地区的经济与教育发展。

1、公司积极响应了国家精准扶贫、产业扶贫的号召，2019 年起定期采购贫困地区或经济欠发达地区特色农产品，向会员免费赠送或销售，并争取打造成有企业文化特色的定制产品品牌，让扶贫工作长效持续进行。公司的系列扶贫产品活动为贫困地区的农产品销售带来巨大的推动，也让更多人了解到特色农产品。公司前后多次推广合作贫困地区的株洲炎陵黄桃、怀化芷江冰糖橙等特色农产品，帮扶销售创造收益，累计助贫困农户创收 1,250.37 万元。

2、公司自 2015 年开始“爱心助学”的公益之路，六年来已与超 300 人次的“和顺爱心学子”结缘，前后累计捐赠爱心助学款 173.5 万元，送贫困学子顺利进入心仪的大学，助他们开启人生的追梦之路。公司每年寒暑假都会向捐助的学子提供勤工俭学的机会，和顺石油爱心助学不仅仅做经济上的资助，更重要的是每年都很贴心的安排了对爱心学子的培训与日常沟通，帮助爱心学子更好的面对学习、生活和工作。爱心助学既圆了贫困大学生的入学梦，也通过提供帮扶学生的心理和技能使其在未来的路走得更坚实。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|---------------------|-------|-------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 控股股东和顺投资 | 详见注 1 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭 | 详见注 1 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 股东赵雄 | 详见注 1 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 董事且任高级管理人员赵忠、赵雄、龙小珍 | 详见注 2 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 控股股东和顺投资 | 详见注 3 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭 | 详见注 4 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决关联交易 | 控股股东和顺投资 | 详见注 5 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决关联交易 | 实际控制人赵忠、晏喜 | 详见注 5 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------|-----------------|-------|-------------|---|---|-----|-----|--|
| | | 明、赵尊铭 | | | | | | |
| 解决关联交易 | 股东龙小珍 | 详见注 5 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 解决关联交易 | 股东赵雄 | 详见注 5 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 解决关联交易 | 股东共创盛景 | 详见注 5 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 解决关联交易 | 全体董事、监事和高级管理人员 | 详见注 6 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 和顺石油 | 详见注 7 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 控股股东和顺投资 | 详见注 7 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭 | 详见注 7 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 全体董事、监事和高级管理人员 | 详见注 7 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 和顺石油 | 详见注 8 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 控股股东和顺投资 | 详见注 8 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭 | 详见注 8 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 全体董事、监事和高级管理人员 | 详见注 8 | 上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 和顺石油 | 详见注 9 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

注 1：控股股东和顺投资、实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭及股东赵雄承诺：

(1)自公司的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内（“锁定期”），不转让或者委托他人管理本公司/本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司/本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。(2)本公司/本人所持公司股票在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司/本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。若公司股票在期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价将进行相应除权除息调整。(3)本公司/本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上交所《股票上市规则》、《上交所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

注 2：董事且任高级管理人员的赵忠、赵雄和龙小珍承诺：

在担任公司董事、监事或者高级管理人员期间每年转让的股份不得超过所持公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

注 3：控股股东和顺投资承诺：

(1)本承诺函出具后，本公司将不投资与公司产品相同或相类似的企业，不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何经营活动，以避免与公司的生产经营构成直接或间接的竞争；(2)本公司将不利用对公司的实际控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；(3)本公司承诺赔偿公司因本公司违反关于同业竞争的承诺而遭受或产生的任何损失或开支；(4)本公司在作为公司控股股东期间，上述承诺持续有效且不可变更或撤销。

注 4：实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭承诺：

(1)本承诺函出具后，本人将不投资与公司产品相同或相类似的企业，亦不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何经营活动，以避免与公司的生产经营构成直接或间接的竞争；(2)本承诺函出具后，本人保证将努力促使与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）不投资与公司产品相同或相类似的企业，亦不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何经营活动；(3)本人将不利用对公司的实际控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；

(4)本人承诺赔偿公司因本人违反关于同业竞争的承诺而遭受或产生的任何损失或开支；(5)本人作为公司实际控制人，上述承诺持续有效且不可变更或撤销。

注 5：控股股东和顺投资、实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭及股东龙小珍、赵雄和共创盛景承诺：

(1)承诺人将严格遵守相关法律法规及内部规章制度，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。如出现违反上述承诺与保证，而导致公司或其股东的权益受到损害，将依法承担相应的赔偿责任。(2)在作为公司股东期间，承诺人将尽量避免与公司发生关联交易；如与公司发生不可避免的关联交易，承诺人将严格按照有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定规范关联交易行为，遵循等价、有偿、公平交易的原则，并按有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。(3)承诺人有关关联交易的承诺将同样适用于承诺人实际控制的其他企业，承诺人将在合法权限内促成实际控制的企业履行上述有关关联交易承诺。

注 6：全体董事、监事及高级管理人员承诺：

(1)承诺人将严格遵守相关法律法规及内部规章制度，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何方式从事损害或可能损害公司及股东利益的行为。如出现违反上述承诺与保证，而导致公司或其股东的权益受到损害，将依法承担相应的赔偿责任。(2)在作为公司董事、监事或高级管理人员

期间，承诺人将尽量避免与公司发生关联交易；如与公司发生不可避免的关联交易，承诺人将严格按照有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定规范关联交易行为，遵循等价、有偿、公平交易的原则，并按有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。（3）承诺人有关关联交易的承诺将同样适用于承诺人实际控制的其他企业，承诺人将在合法权限内促成实际控制的企业履行上述有关关联交易承诺。

注 7：和顺石油、控股股东和顺投资、实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭、全体董事和高级管理人员承诺：

（1）和顺石油将承诺以下填补即期回报措施：提升核心竞争力，增强公司可持续盈利能力；加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益；控制成本费用支出，提升盈利能力；优化投资回报机制；董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；若公司进行股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（2）和顺投资及实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭承诺：为确保发行人的填补回报措施得到切实履行，承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。

（3）全体董事和高级管理人员承诺：a.不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；b.对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；c.不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；d.董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；e.若公司进行股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

注 8：和顺石油、和顺投资、赵忠、晏喜明、赵尊铭、全体董事和高级管理人员承诺：

（1）自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 36 个月内，当出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以上一年度经审计的合并资产负债表中归属于母公司的所有者权益为准，若审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产将进行相应调整，下同）的情形时，公司董事会应当在十个交易日内制定或要求公司、控股股东、实际控制人以及董事、高级管理人员提出稳定股价的具体方案（方案内容应包括但不限于拟回购或增持公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容），并在履行相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按上市公司信息披露要求予以公告。（2）当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司、控股股东、实际控制人、公司董事和高级管理人员将及时采取以下一项或多项措施稳定公司股价：a.控股股东、实际控制人增持股份；b.公司回购股份；c.董事、高级管理人员增持股份；d.其他证券监管部门认可的方式。

注 9：和顺石油承诺：

公司已制定上市后三年股东分红回报规划，将严格按照《湖南和顺石油股份有限公司公司章程》（2020 年 4 月修订）规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。并会在不违反公司章程确定的利润分配政策前提下，公司董事会每三年重新审阅一次股东回报规划。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------------|--------|--------|--------|----------|--------|--------|----------------|----------|------|--------------------|
| 和顺投资 | 母公司 | 租入租出 | 租赁办公楼 | 市场价格 | 63.2 | 63.2 | | 转账 | | 不适用 |
| 和顺投资 | 母公司 | 购买商品 | 购加油卡 | 市场价格 | 0.21 | 0.21 | | 现结 | | 不适用 |
| 湖南和安置业 | 股东的子公司 | 购买商品 | 购加油卡 | 市场价格 | 31.23 | 31.23 | | 现结 | | 不适用 |
| 长沙和顺物业 | 股东的子公司 | 购买商品 | 购加油卡 | 市场价格 | 1.85 | 1.85 | | 现结 | | 不适用 |
| 长沙和顺物业 | 股东的子公司 | 接受劳务 | 物业管理服务 | 市场价格 | 59.41 | 59.41 | | 转账 | | 不适用 |
| 长沙和顺物业 | 股东的子公司 | 购买商品 | 购非油物资 | 市场价格 | 2.73 | 2.73 | | 现结 | | 不适用 |
| 合计 | | | | / | / | 158.63 | | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | 无。 | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | | 无。 | | | | | |

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**1. 存款业务**适用 不适用**2. 贷款业务**适用 不适用**3. 授信业务或其他金融业务**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

(七) 其他

 适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

 适用 不适用

(1) 托管情况

 适用 不适用

(2) 承包情况

 适用 不适用

(3) 租赁情况

 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|--------------|----------------------|--------|----------|------------|------------|------|----------|-----------|--------|------|
| 湖南和顺石油股份有限公司 | 中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司 | 易家湾加油站 | | 2018年9月12日 | 2034年5月12日 | | 租赁合同 | 59.69 | 否 | |
| 湖南和顺 | 中石油 | 长兴加油 | | 2007年12 | 2027年12 | | 租赁合同 | 17.07 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|---|--|-----------|-----------|--|--|--|--|--|
| 石 油 股 份 有 限 公 司 | 中 分 公 司 | 站 | | 月 27 日 | 月 27 日 | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|---|--|-----------|-----------|--|--|--|--|--|

租赁情况说明

无。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位： 股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-------------|-------------|-----------|----------|--------------|---------------|
| 和顺投资 | 72,371,000 | 72,371,000 | 0 | 0 | 首发限售 36个月 | 2023年4月 7日 |
| 晏喜明 | 24,271,000 | 24,271,000 | 0 | 0 | | |
| 赵尊铭 | 10,400,000 | 10,400,000 | 0 | 0 | | |
| 赵雄 | 4,550,000 | 4,550,000 | 0 | 0 | | |
| 合计 | 111,592,000 | 111,592,000 | 0 | 0 | / | / |

二、 股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 10,891 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | / |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------------|----------------|----|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押、标记或冻结 情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 湖南和顺投资发展有限公司 | 0 | 72,371,000 | 41.74 | 0 | 无 | / | 境内非国有法人 |
| 晏喜明 | 0 | 24,271,000 | 14.00 | 0 | 无 | / | 境内自然人 |
| 赵尊铭 | -98,000 | 13,266,000 | 7.65 | 0 | 无 | / | 境内自然人 |
| 龙小珍 | -2,000,000 | 6,931,000 | 4.00 | 0 | 无 | / | 境内自然人 |
| 赵雄 | 0 | 4,550,000 | 2.62 | 0 | 无 | / | 境内自然人 |
| 孙喜爱 | 2,977,000 | 2,977,000 | 1.72 | 0 | 未知 | / | 境内自然人 |
| 程卫东 | 2,000,000 | 2,000,000 | 1.15 | 0 | 未知 | / | 境内自然人 |
| 杨兴武 | 969,820 | 969,820 | 0.56 | 0 | 未知 | / | 境内自然人 |
| 鲁周毅 | 829,420 | 829,420 | 0.48 | 0 | 未知 | / | 境内自然人 |
| 王天赐 | 637,230 | 637,230 | 0.37 | 0 | 未知 | / | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 湖南和顺投资发展有限公司 | 72,371,000 | 人民币普通股 | 72,371,000 | | | | |
| 晏喜明 | 24,271,000 | 人民币普通股 | 24,271,000 | | | | |
| 赵尊铭 | 13,266,000 | 人民币普通股 | 13,266,000 | | | | |
| 龙小珍 | 6,931,000 | 人民币普通股 | 6,931,000 | | | | |
| 赵雄 | 4,550,000 | 人民币普通股 | 4,550,000 | | | | |
| 孙喜爱 | 2,977,000 | 人民币普通股 | 2,977,000 | | | | |
| 程卫东 | 2,000,000 | 人民币普通股 | 2,000,000 | | | | |
| 杨兴武 | 969,820 | 人民币普通股 | 969,820 | | | | |
| 鲁周毅 | 829,420 | 人民币普通股 | 829,420 | | | | |
| 王天赐 | 637,230 | 人民币普通股 | 637,230 | | | | |

| | |
|--------------------------|--|
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 截至 2023 年 3 月 13 日，公司完成回购，通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,976,000 股，占公司总股本的 1.72%，回购最高价格 19.99 元/股，回购最低价格 17.10 元/股，回购均价 18.61 元/股，使用资金总额 55,387,353.26 元（不含交易佣金等交易费用）。 |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用。 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 湖南和顺投资发展有限公司实际控制人赵忠系股东晏喜明之配偶、股东赵尊铭之父亲，股东赵雄之兄弟。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用。 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|--------------|--------------|----------------|-------------|-------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 湖南和顺投资发展有限公司 | 72,371,000 | 2023 年 4 月 7 日 | 72,371,000 | 上市之日起 36 个月 |
| 2 | 晏喜明 | 24,271,000 | 2023 年 4 月 7 日 | 24,271,000 | 上市之日起 36 个月 |
| 3 | 赵尊铭 | 10,400,000 | 2023 年 4 月 7 日 | 10,400,000 | 上市之日起 36 个月 |
| 4 | 赵雄 | 4,550,000 | 2023 年 4 月 7 日 | 4,550,000 | 上市之日起 36 个月 |

| | |
|------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 湖南和顺投资发展有限公司实际控制人赵忠系股东晏喜明之配偶、股东赵尊铭之父亲，股东赵雄之兄弟。 |
|------------------|--|

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|---------|-----------|-----------|-------------|--------|
| 龙小珍 | 董事、副总经理 | 8,931,000 | 6,931,000 | -2,000,000 | 大宗交易减持 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 湖南和顺石油股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 258,330,673.98 | 472,592,707.99 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 220,679,205.48 | 50,058,520.55 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,471,707.69 | |
| 应收账款 | | 5,113,503.36 | 24,289,344.37 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 94,063,404.65 | 136,542,268.48 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 4,169,205.48 | 4,054,573.02 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 271,701,010.84 | 228,141,947.25 |
| 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 | | 21,882,278.23 | 17,915,742.96 |
| 流动资产合计 | | 878,410,989.71 | 933,595,104.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 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 | | 328,501,813.84 | 340,537,589.71 |
| 在建工程 | | 12,474,655.90 | 10,347,735.55 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 518,376,551.81 | 550,992,078.29 |
| 无形资产 | | 341,562,260.17 | 351,478,659.84 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 32,027,404.57 | 32,246,469.57 |
| 递延所得税资产 | | 2,614,985.36 | 1,728,433.13 |
| 其他非流动资产 | | 113,047,506.69 | 107,653,803.94 |
| 非流动资产合计 | | 1,348,605,178.34 | 1,394,984,770.03 |
| 资产总计 | | 2,227,016,168.05 | 2,328,579,874.65 |
| 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 | | 71,244,470.54 | 78,007,992.90 |

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 预收款项 | | 13,417,359.44 | 14,184,884.96 |
| 合同负债 | | 142,629,197.11 | 194,656,078.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,621,420.03 | 8,191,996.75 |
| 应交税费 | | 12,676,463.85 | 26,978,607.96 |
| 其他应付款 | | 6,931,051.72 | 8,574,722.77 |
| 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 | | 36,434,569.59 | 24,236,416.36 |
| 其他流动负债 | | 18,541,795.62 | 25,272,704.26 |
| 流动负债合计 | | 307,496,327.90 | 380,103,404.54 |
| 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 | | 238,717,981.61 | 259,669,339.43 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 2,577,700.00 | 2,577,700.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 241,295,681.61 | 262,247,039.43 |
| 负债合计 | | 548,792,009.51 | 642,350,443.97 |

| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| 实收资本（或股本） | | 173,394,000.00 | 173,394,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 843,541,973.33 | 843,541,973.33 |
| 减：库存股 | | 55,386,250.77 | 52,729,751.77 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 79,954,567.30 | 79,954,567.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 631,742,666.23 | 637,093,799.69 |
| 归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计 | | 1,673,246,956.09 | 1,681,254,588.55 |
| 少数股东权益 | | 4,977,202.45 | 4,974,842.13 |
| 所有者权益（或股东权 益）合计 | | 1,678,224,158.54 | 1,686,229,430.68 |
| 负债和所有者权益（或 股东权益）总计 | | 2,227,016,168.05 | 2,328,579,874.65 |

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：湖南和顺石油股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 224,903,975.04 | 374,673,375.58 |
| 交易性金融资产 | | 220,679,205.48 | 50,058,520.55 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,471,707.69 | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应收账款 | | 811,091,956.22 | 873,410,585.89 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,325,527.81 | 8,473,270.81 |
| 其他应收款 | | 213,849,940.47 | 78,372,527.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 180,772,714.46 | 189,732,994.65 |
| 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 | | 15,000,596.18 | 12,224,227.11 |
| 流动资产合计 | | 1,671,095,623.35 | 1,586,945,502.09 |
| 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 | | 326,667,897.84 | 326,667,897.84 |
| 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 | | 88,705,313.32 | 92,631,047.35 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 482,313,683.71 | 513,962,432.17 |
| 无形资产 | | 223,461,855.67 | 229,883,614.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 22,892,951.27 | 23,812,082.26 |
| 递延所得税资产 | | 2,009,528.75 | 813,836.97 |
| 其他非流动资产 | | 27,809,403.95 | 27,604,841.76 |
| 非流动资产合计 | | 1,173,860,634.51 | 1,215,375,753.17 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 资产总计 | | 2,844,956,257.86 | 2,802,321,255.26 |
| 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 | | 680,531,529.78 | 540,551,578.11 |
| 预收款项 | | 13,417,359.44 | 14,184,884.96 |
| 合同负债 | | 400,273,836.11 | 443,993,732.08 |
| 应付职工薪酬 | | 3,864,848.92 | 5,798,663.16 |
| 应交税费 | | 3,577,134.53 | 8,412,682.34 |
| 其他应付款 | | 1,179,753.49 | 5,233,048.32 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 37,753,736.43 | 24,376,202.20 |
| 其他流动负债 | | 52,035,598.69 | 57,719,185.18 |
| 流动负债合计 | | 1,192,633,797.39 | 1,100,269,976.35 |
| 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 | | 236,257,782.94 | 256,523,406.57 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 2,577,700.00 | 2,577,700.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 238,835,482.94 | 259,101,106.57 |
| 负债合计 | | 1,431,469,280.33 | 1,359,371,082.92 |

| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 实收资本（或股本） | | 173,394,000.00 | 173,394,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 843,541,973.33 | 843,541,973.33 |
| 减：库存股 | | 55,386,250.77 | 52,729,751.77 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 79,954,567.30 | 79,954,567.30 |
| 未分配利润 | | 371,982,687.67 | 398,789,383.48 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,413,486,977.53 | 1,442,950,172.34 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,844,956,257.86 | 2,802,321,255.26 |

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,920,533,852.81 | 2,476,776,464.59 |
| 其中：营业收入 | | 1,920,533,852.81 | 2,476,776,464.59 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,893,161,153.10 | 2,405,949,501.88 |
| 其中：营业成本 | | 1,771,791,160.79 | 2,280,588,551.20 |
| 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 | | 4,185,386.13 | 3,223,104.13 |
| 销售费用 | | 96,468,179.93 | 105,464,143.16 |
| 管理费用 | | 14,648,323.90 | 15,876,355.44 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 6,068,102.35 | 797,347.95 |
| 其中：利息费用 | | | 3,859,970.98 |
| 利息收入 | | | 4,872,402.61 |
| 加：其他收益 | | 1,045,709.04 | 53,652.67 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 4,793,433.36 | 1,854,634.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | 620,684.93 | 224,191.78 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 1,016,892.45 | 26,606.40 |
| 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） | | 34,849,419.49 | 72,986,047.68 |
| 加：营业外收入 | | 1,513,504.79 | 101,885.36 |
| 减：营业外支出 | | 161,458.63 | 26,175.99 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 36,201,465.65 | 73,061,757.05 |
| 减：所得税费用 | | 8,187,867.66 | 18,759,794.35 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 28,013,597.99 | 54,301,962.70 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 28,013,597.99 | 54,301,962.70 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | | 28,011,237.67 | 54,275,472.73 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | 2,360.32 | 26,489.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （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 | | | |
| 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 | | 28,013,597.99 | 54,301,962.70 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 28,011,237.67 | 54,275,472.73 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,360.32 | 26,489.97 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.16 | 0.31 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.16 | 0.31 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 1,296,226,803.25 | 1,432,091,434.96 |
| 减：营业成本 | | 1,197,505,658.13 | 1,319,457,489.33 |
| 税金及附加 | | 2,092,553.26 | 1,807,845.66 |
| 销售费用 | | 76,040,311.13 | 70,977,739.58 |
| 管理费用 | | 13,729,369.09 | 14,624,465.72 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 5,578,793.87 | -780,463.40 |
| 其中：利息费用 | | | 2,711,111.33 |
| 利息收入 | | | 4,646,295.74 |
| 加：其他收益 | | 73,470.24 | 136,216.74 |

| | | | |
|-------------------------------|--|--------------|---------------|
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 4,793,433.36 | 1,601,176.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 620,684.93 | 224,191.78 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | | 106,909.38 | 66,043.91 |
| 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） | | 6,874,615.68 | 28,031,986.54 |
| 加：营业外收入 | | 1,493,804.16 | 4,340.20 |
| 减：营业外支出 | | 156,958.52 | 26,175.96 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 8,211,461.32 | 28,010,150.78 |
| 减：所得税费用 | | 1,655,786.00 | 7,312,356.87 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 6,555,675.32 | 20,697,793.91 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 6,555,675.32 | 20,697,793.91 |
| （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 | | | |
| (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 | | 6,555,675.32 | 20,697,793.91 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,430,494,049.84 | 2,729,307,601.25 |
| 客户存款和同业存放款项净 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,023,713.83 | 1,399,663.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,443,517,763.67 | 2,730,707,265.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,287,662,235.61 | 2,636,002,095.64 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 52,228,418.58 | 52,212,461.42 |
| 支付的各项税费 | | 16,783,718.96 | 14,953,219.50 |
| 支付其他与经营活动有关的 | | 19,491,170.27 | 19,891,767.56 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 现金 | | | |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,376,165,543.42 | 2,723,059,544.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 67,352,220.25 | 7,647,721.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 653,460,585.62 | 1,561,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,332,847.74 | 1,857,861.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 32,000.00 | |
| 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 | | 1,029,972.69 | 1,152,129.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 655,855,406.05 | 1,564,509,991.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,751,953.03 | 24,294,812.01 |
| 投资支付的现金 | | 837,680,042.20 | 1,711,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 850,431,995.23 | 1,735,794,812.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -194,576,589.18 | -171,284,820.86 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 8,356,415.72 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 8,356,415.72 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 226,666.67 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 34,067,891.44 | 34,494,632.16 |
| 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 | | 32,521,219.95 | 40,084,807.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 66,815,778.06 | 74,579,439.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -66,815,778.06 | -66,223,024.12 |
| 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 | | -194,040,146.99 | -229,860,123.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 392,314,712.32 | 613,972,366.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 198,274,565.33 | 384,112,243.08 |

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,464,592,997.37 | 1,458,872,271.04 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 51,567,274.40 | 77,365,331.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,516,160,271.77 | 1,536,237,602.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,300,478,886.11 | 1,415,636,256.95 |
| 支付给职工及为职工支付的 | | 36,587,030.72 | 34,671,328.37 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 现金 | | | |
| 支付的各项税费 | | 5,131,053.04 | 4,290,881.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 58,388,791.41 | 75,617,563.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,400,585,761.28 | 1,530,216,030.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 115,574,510.49 | 6,021,571.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 650,000,000.00 | 1,561,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,477,816.92 | 1,604,403.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 32,000.00 | |
| 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 | | 770,721.70 | 4,646,295.74 |
| 投资活动现金流入小计 | | 656,280,538.62 | 1,567,750,699.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,378,790.43 | 2,546,196.49 |
| 投资支付的现金 | | 832,980,931.26 | 1,716,987,886.97 |
| 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 | | 834,359,721.69 | 1,719,534,083.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -178,079,183.07 | -151,783,383.93 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 8,356,415.72 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 8,356,415.72 |

| | | | |
|--------------------|--|-----------------|-----------------|
| 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 | | 34,067,891.44 | 34,494,632.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 32,974,949.50 | 29,278,118.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 67,042,840.94 | 63,772,750.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -67,042,840.94 | -55,416,335.24 |
| 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 | | -129,547,513.52 | -201,178,147.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 294,395,379.91 | 518,854,477.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 164,847,866.39 | 317,676,329.84 |

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|----------------|---------------|-------|--------|---------------|------|--------|----------------|------------------|--------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 173,394,000.00 | | | 843,541,973.33 | 52,729,751.77 | | | 79,954,567.30 | | | 637,093,799.69 | 1,681,254,588.55 | 4,974,842.13 | 1,686,229,430.68 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 705,520.31 | 705,520.31 | | 705,520.31 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 同 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 173,394,000.00 | | | 843,541,973.33 | 52,729,751.77 | | | 79,954,567.30 | | 637,799,320.00 | 1,681,960,108.86 | 4,974,842.13 | 1,686,934,950.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 2,656,499.00 | | | | | -6,056,653.77 | -8,713,152.77 | 2,360.32 | -8,710,792.45 |
| （一）综合收 | | | | | | | | | | 28,011,237.67 | 28,011,237.67 | 2,360.32 | 28,013,597.99 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| 益总 额 | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者 投入 和减 少资 本 | | | | | 2,656,499. 00 | | | | | | | -2,656,499.00 | | -2,656,499.00 |
| 1. 所 有者 投入 的普 通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股 份支 付计 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 2,656,499.00 | | | | | | | -2,656,499.00 | -2,656,499.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | -34,067,891.44 | -34,067,891.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或 | | | | | | | | | | | | -34,067,891.44 | -34,067,891.44 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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 | | | | | | | | 263,065.02 | | | | | 263,065.02 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 263,065.02 | | | | | 263,065.02 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 173,394,000.00 | | | 843,541,973.33 | 55,386,250.77 | | 79,954,567.30 | | 631,742,666.23 | | 1,673,246,956.09 | 4,977,202.45 | 1,678,224,158.54 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--------|------|-------|----|------|------|----|-------|----|----|--------|---------|
| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | 综 合 收 益 | | 风 险 准 备 | | | | |
|---------------------------|--------------------|-------------|-------------|--------|--------------------|--|------------------|-------------------|--------------------|--|----------------------|------------------|----------------------|
| 一、 上年 期末 余额 | 173,394,000 .00 | | | | 843,541,973 .33 | | | 76,250,445 .59 | 571,735,103 .81 | | 1,664,921,52 2.73 | 4,811,039. 94 | 1,669,732,56 2.67 |
| 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、 | 173,394,000 | | | | 843,541,973 | | | 76,250,445 | 571,735,103 | | 1,664,921,52 | 4,811,039. | 1,669,732,56 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|--|--|--|---------------|--|--|--|-----|--|---------------|--|----------------|-----------|----------------|
| 本年期初余额 | .00 | | | | .33 | | | | .59 | | .81 | | 2.73 | 94 | 2.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 27,659,725.56 | | | | | | 19,780,840.57 | | -7,878,884.99 | 26,489.97 | -7,852,395.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 54,275,472.73 | | 54,275,472.73 | 26,489.97 | 54,301,962.70 |
| （二）所有者投入和减少资 | | | | | 27,659,725.56 | | | | | | | | -27,659,725.56 | | -27,659,725.56 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 27,659,725.56 | | | | | | -27,659,725.56 | | -27,659,725.56 |
| (三) | | | | | | | | | | | -34,494,632.1 | | -34,494,632.1 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| 利 润 分 配 | | | | | | | | | | 16 | | 6 | | 6 |
| 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 | | | | | | | | | | -34,494,632. 16 | | -34,494,632.1 6 | | -34,494,632.1 6 |
| 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 | | | | | | | 202,578.74 | | | | | | | 202,578.74 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|--|------------------|--------------|--|------------------|
| 取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | 202,578.74 | | | | | | | 202,578.74 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 173,394,000.00 | | | 843,541,973.33 | 27,659,725.56 | | 76,250,445.59 | 591,515,944.38 | | 1,657,042,637.74 | 4,837,529.91 | | 1,661,880,167.65 |

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公 积 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 173,394,000.00 | | | | 843,541,973.33 | 52,729,751.77 | | | 79,954,567.30 | 398,789,383.48 | 1,442,950,172.34 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 705,520.31 | 705,520.31 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 173,394,000.00 | | | | 843,541,973.33 | 52,729,751.77 | | | 79,954,567.30 | 399,494,903.79 | 1,443,655,692.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | 2,656,499.00 | | | | -27,512,216.12 | -30,168,715.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,555,675.32 | 6,555,675.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 2,656,499.00 | | | | | -2,656,499.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 2,656,499.00 | | | | | -2,656,499.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -34,067,891.44 | -34,067,891.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -34,067,891.44 | -34,067,891.44 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 173,394,000.00 | | | | 843,541,973.33 | 55,386,250.77 | | | 79,954,567.30 | 371,982,687.67 | 1,413,486,977.53 |

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

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 173,394,000.00 | | | | 843,541,973.33 | | | | 76,250,445.59 | 399,946,920.25 | 1,493,133,339.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 173,394,000.00 | | | | 843,541,973.33 | | | | 76,250,445.59 | 399,946,920.25 | 1,493,133,339.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 27,659,725.56 | | | | -13,796,838.25 | -41,456,563.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 20,697,793.91 | 20,697,793.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 27,659,725.56 | | | | | -27,659,725.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 27,659,725.56 | | | | | -27,659,725.56 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -34,494,632.16 | -34,494,632.16 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -34,494,632.16 | -34,494,632.16 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 173,394,000.00 | | | | 843,541,973.33 | 27,659,725.56 | | | 76,250,445.59 | 386,150,082.00 | 1,451,676,775.36 |

公司负责人：赵忠 主管会计工作负责人：余美玲 会计机构负责人：余美玲

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

湖南和顺石油股份有限公司（以下简称“本公司、公司”或“和顺石油”）系由湖南和顺石油化工有限公司（以下简称“和顺有限”）整体变更设立的股份有限公司。于 2015 年 11 月 30 日在湖南省工商行政管理局注册登记，取得统一社会信用代码为 9143000077678309XN 的《营业执照》，本公司注册资本为 10,000.00 万元，各股东持股比例如下：

| 序号 | 股东名称或姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例 (%) |
|----|--------------------|-----------|----------|
| 1 | 湖南和顺投资发展有限公司 | 5,567.00 | 55.67 |
| 2 | 晏喜明 | 1,867.00 | 18.67 |
| 3 | 龙小珍 | 916.00 | 9.16 |
| 4 | 赵尊铭 | 800.00 | 8.00 |
| 5 | 长沙共创盛景投资合伙企业(有限合伙) | 500.00 | 5.00 |
| 6 | 赵雄 | 350.00 | 3.50 |
| | 合 计 | 10,000.00 | 100.00 |

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南和顺石油股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]271 号）核准本公司首次向社会公开发行新股人民币普通股 3,338 万股，本公司股票并于 2020 年 4 月 7 日起在上海证券交易所上市交易。本公司证券简称：和顺石油，证券代码：603353。公司注册资本为 13,338.00 万元。变更后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称或姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例 (%) |
|----|--------------|----------|----------|
| 1 | 湖南和顺投资发展有限公司 | 5,567.00 | 41.74 |
| 2 | 晏喜明 | 1,867.00 | 14.00 |
| 3 | 龙小珍 | 916.00 | 6.87 |
| 4 | 赵尊铭 | 800.00 | 6.00 |
| 5 | 共创盛景 | 500.00 | 3.75 |
| 6 | 赵雄 | 350.00 | 2.62 |

| | | | |
|---|-------|-----------|--------|
| 7 | 社会公众股 | 3,338.00 | 25.02 |
| | 合 计 | 13,338.00 | 100.00 |

公司于 2021 年 4 月 19 日召开第二届董事会第十九次会议和 2021 年 5 月 17 日召开 2020 年年度股东大会审议并通过《关于公司 2020 年年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，其中公司拟向全体股东每 10 股以资本公积转增 3 股。公司于 2021 年 5 月 25 日披露《2020 年年度利润分配实施公告》，2021 年 5 月 28 日为股权登记日，以 13,338.00 万股为基数，转增 4,001.40 万股，本次分配后总股本为 17,339.40 万股，转增股份于 2021 年 6 月 1 日上市流通。变更后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称或姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例 (%) |
|----|--------------------|-----------|----------|
| 1 | 湖南和顺投资发展有限公司 | 7,237.10 | 41.74 |
| 2 | 晏喜明 | 2,427.10 | 14.00 |
| 3 | 龙小珍 | 1,190.80 | 6.87 |
| 4 | 赵尊铭 | 1,040.00 | 6.00 |
| 5 | 滨州共创盛景信息科技中心(有限合伙) | 650.00 | 3.75 |
| 6 | 赵雄 | 455.00 | 2.62 |
| 7 | 社会公众股 | 4,339.40 | 25.02 |
| | 合 计 | 17,339.40 | 100.00 |

截止 2023 年 6 月 30 日，最新股权结构如下：

| 序号 | 股东名称或姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例 (%) |
|----|--------------|----------|----------|
| 1 | 湖南和顺投资发展有限公司 | 7,237.10 | 41.74 |
| 2 | 晏喜明 | 2,427.10 | 14.00 |
| 3 | 龙小珍 | 893.10 | 5.15 |
| 4 | 赵尊铭 | 1,336.40 | 7.71 |
| 5 | 赵雄 | 455.00 | 2.62 |
| 6 | 社会公众股 | 4,990.70 | 28.78 |

| 序号 | 股东名称或姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例 (%) |
|----|---------|-----------|----------|
| | 合 计 | 17,339.40 | 100.00 |

公司住所：长沙市望城区月亮岛街道潇湘北路二段 8 号。

法定代表人：赵忠。

公司经营范围：许可项目:成品油批发；成品油零售【分支机构经营】；燃气汽车加气经营；烟草制品零售；小食杂；食品销售；酒类经营；餐饮服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:石油制品销售（不含危险化学品）；润滑油销售；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用百货销售；汽车装饰用品销售；家用电器销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；洗车服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；住房租赁；人工智能硬件销售；智能输配电及控制设备销售；石油天然气技术服务；太阳能发电技术服务；机动车充电销售；充电桩销售；电池销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车换电设施销售；站用加氢及储氢设施销售；储能技术服务；新兴能源技术研发；光伏发电设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车电附件销售；农副产品销售；新鲜水果零售；新鲜水果批发；医用口罩零售；医用口罩批发（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

(1) 公司报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子、孙公司简称 | 持股比例 (%) | |
|----|-------------|---------|----------|----|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 湘潭中油销售有限公司 | 湘潭中油 | 100.00 | — |
| 2 | 湖南和顺物流有限公司 | 和顺物流 | 100.00 | — |
| 3 | 长沙和顺达石油有限公司 | 和顺达 | 100.00 | — |
| 4 | 湖南汇仕通石化有限公司 | 汇仕通 | 100.00 | — |

| | | | | |
|----|---------------|-------|--------|--------|
| 5 | 衡阳和顺石油天然气有限公司 | 衡阳和顺 | 100.00 | — |
| 6 | 湖南和顺铜官石油有限公司 | 铜官石油 | 100.00 | — |
| 7 | 浏阳市文发石油有限公司 | 文发石油 | 51.00 | — |
| 8 | 四川天府和顺石油有限公司 | 四川和顺 | 100.00 | — |
| 9 | 和顺石油（广东）有限公司 | 广东和顺 | 100.00 | — |
| 10 | 湖南和顺新能源有限公司 | 和顺新能源 | 100.00 | — |
| 11 | 长沙雷高加油站有限公司 | 和顺雷高 | — | 100.00 |
| 12 | 和顺石油（长沙）有限公司 | 和顺长沙 | 100.00 | |

上述子公司具体情况详见本本报告“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法情况详见本报告“第十节、财务报告”之“五、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及

在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法情况详见本报告“第十节、财务报告”之“五、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在报告中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

- 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------|---------------------|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行或财务公司 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分（同应收账款） | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

应收账款确定组合的依据如下：

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其组合划分如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|----------------------|---|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 银联及支付牌照公司等渠道收取的款项组合 | 通过银联及支付牌照公司收取的加油站营业款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

其他应收款确定组合的依据如下：

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其组合划分如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------------------|--|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“43.其他重要的会计政策和会计估计”之“(2).公允价值计量”。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、原材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“30.长期资产减值”。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5 | 19.00-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5 | 31.67-19.00 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5 | 31.67-19.00 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42.租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | — | 法定使用年限 |
| 计算机软件 | 3-5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 经营许可权 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项目 | 摊销年限 |
|-------------|-------------------|
| 租入的固定资产改良支出 | 剩余租赁期或实际受益期两者中较短者 |

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“16.合同资产”。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42.租赁”。

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司产生收入的业务主要包括销售成品油及便利店日用消费商品；仓储租赁服务；物流运输服务等。

1) 按时点确认的收入

本公司的成品油的批发及零售收入、便利店日用消费商品零售收入、物流运输服务收入，属于在某一时刻履行履约义务。本公司根据合同约定将商品交付给客户或依据客户要求将商品运达客户指定地点销售商品或运输服务即已完成，本公司已经收回货款或取得了收取货款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

①成品油的批发及零售

A. 成品油的批发销售收入的确认：①先款后货：以收到对方货款，商品出库并经客户签收后确认收入；②赊销：根据本公司的赊销信用政策，销售部门拟定赊销信用期限，经过公司主管领导审批，商品出库并经客户签收后确认收入。

B. 成品油的零售销售收入的确认：零售以客户的实际加油时点确认收入。

②便利店商品销售

公司按照商品销售收入确认方法，以便利店商品交付作为收入确认时点，并根据商品销售金额确认收入。

物流运输业务以实际提供服务完成、交付商品的时点确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供的仓储租赁服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在约定的租赁服务提供期限内，根据约定金额平均分摊确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“35.预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|---------|-------|----------|--------|
| 加油站及办公楼 | 年限平均法 | 按照合同约定年限 | — |

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“38.收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1. 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10.金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

2. 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10.

金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本报告“第十节财务报告”之“五、42.租赁”。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本报告“第十节财务报告”之“五、42.租赁”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1). 安全生产费用

(1) 本公司根据财企[2012]16号文之规定，对列入《危险化学品目录》的成品油运输、储存，按上年度实际营业收入为计提依据，提取并使用安全生产费用，具体适用情况如下：

湘潭中油适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

和顺物流适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第九条：交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：①普通货运业务按照1%提取；②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

(2) 安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

(3) 提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2). 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|-------------------------------|------|---------------------|
| 执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项 | | 见其他说明 |

| | | |
|-----------------------------------|--|--|
| 交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”规定。 | | |
|-----------------------------------|--|--|

其他说明：

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”规定。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”规定。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 472,592,707.99 | 472,592,707.99 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 50,058,520.55 | 50,058,520.55 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 24,289,344.37 | 24,289,344.37 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 136,542,268.48 | 136,542,268.48 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4,054,573.02 | 4,054,573.02 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 228,141,947.25 | 228,141,947.25 | |
| 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 | 17,915,742.96 | 17,915,742.96 | |
| 流动资产合计 | 933,595,104.62 | 933,595,104.62 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 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 | 340,537,589.71 | 340,537,589.71 | |
| 在建工程 | 10,347,735.55 | 10,347,735.55 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 550,992,078.29 | 550,992,078.29 | |
| 无形资产 | 351,478,659.84 | 351,478,659.84 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 32,246,469.57 | 32,246,469.57 | |
| 递延所得税资产 | 1,728,433.13 | 2,433,953.44 | 705,520.31 |
| 其他非流动资产 | 107,653,803.94 | 107,653,803.94 | |
| 非流动资产合计 | 1,394,984,770.03 | 1,395,690,290.34 | 705,520.31 |
| 资产总计 | 2,328,579,874.65 | 2,329,285,394.96 | 705,520.31 |
| 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 | 78,007,992.90 | 78,007,992.90 | |
| 预收款项 | 14,184,884.96 | 14,184,884.96 | |
| 合同负债 | 194,656,078.58 | 194,656,078.58 | |
| 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 | 8,191,996.75 | 8,191,996.75 | |
| 应交税费 | 26,978,607.96 | 26,978,607.96 | |
| 其他应付款 | 8,574,722.77 | 8,574,722.77 | |
| 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 | 24,236,416.36 | 24,236,416.36 | |
| 其他流动负债 | 25,272,704.26 | 25,272,704.26 | |
| 流动负债合计 | 380,103,404.54 | 380,103,404.54 | |
| 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 | 259,669,339.43 | 259,669,339.43 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 2,577,700.00 | 2,577,700.00 | |

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 262,247,039.43 | 262,247,039.43 | |
| 负债合计 | 642,350,443.97 | 642,350,443.97 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 173,394,000.00 | 173,394,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 843,541,973.33 | 843,541,973.33 | |
| 减：库存股 | 52,729,751.77 | 52,729,751.77 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 79,954,567.30 | 79,954,567.30 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 637,093,799.69 | 637,799,320.00 | 705,520.31 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | 1,681,254,588.55 | 1,681,960,108.86 | 705,520.31 |
| 少数股东权益 | 4,974,842.13 | 4,974,842.13 | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | 1,686,229,430.68 | 1,686,934,950.99 | 705,520.31 |
| 负债和所有者权益（或股 东权益）总计 | 2,328,579,874.65 | 2,329,285,394.96 | 705,520.31 |

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2022年12月31日 | 2023年1月1日 | 调整数 |
|--------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 374,673,375.58 | 374,673,375.58 | |
| 交易性金融资产 | 50,058,520.55 | 50,058,520.55 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 873,410,585.89 | 873,410,585.89 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 8,473,270.81 | 8,473,270.81 | |
| 其他应收款 | 78,372,527.50 | 78,372,527.50 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 189,732,994.65 | 189,732,994.65 | |
| 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 | 12,224,227.11 | 12,224,227.11 | |
| 流动资产合计 | 1,586,945,502.09 | 1,586,945,502.09 | |
| 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 | 326,667,897.84 | 326,667,897.84 | |
| 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 | 92,631,047.35 | 92,631,047.35 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 513,962,432.17 | 513,962,432.17 | |
| 无形资产 | 229,883,614.82 | 229,883,614.82 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 23,812,082.26 | 23,812,082.26 | |
| 递延所得税资产 | 813,836.97 | 1,519,357.28 | 705,520.31 |
| 其他非流动资产 | 27,604,841.76 | 27,604,841.76 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 非流动资产合计 | 1,215,375,753.17 | 1,216,081,273.48 | 705,520.31 |
| 资产总计 | 2,802,321,255.26 | 2,803,026,775.57 | 705,520.31 |
| 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 | 540,551,578.11 | 540,551,578.11 | |
| 预收款项 | 14,184,884.96 | 14,184,884.96 | |
| 合同负债 | 443,993,732.08 | 443,993,732.08 | |
| 应付职工薪酬 | 5,798,663.16 | 5,798,663.16 | |
| 应交税费 | 8,412,682.34 | 8,412,682.34 | |
| 其他应付款 | 5,233,048.32 | 5,233,048.32 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 24,376,202.20 | 24,376,202.20 | |
| 其他流动负债 | 57,719,185.18 | 57,719,185.18 | |
| 流动负债合计 | 1,100,269,976.35 | 1,100,269,976.35 | |
| 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 | 256,523,406.57 | 256,523,406.57 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 2,577,700.00 | 2,577,700.00 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 259,101,106.57 | 259,101,106.57 | |
| 负债合计 | 1,359,371,082.92 | 1,359,371,082.92 | |

| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
|-------------------|------------------|------------------|------------|
| 实收资本（或股本） | 173,394,000.00 | 173,394,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 843,541,973.33 | 843,541,973.33 | |
| 减：库存股 | 52,729,751.77 | 52,729,751.77 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 79,954,567.30 | 79,954,567.30 | |
| 未分配利润 | 398,789,383.48 | 399,494,903.79 | 705,520.31 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,442,950,172.34 | 1,443,655,692.65 | 705,520.31 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,802,321,255.26 | 2,803,026,775.57 | 705,520.31 |

45. 其他

√适用 □不适用

回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|--------------------|
| 增值税 | 销售收入 | 13%、9%、6%、5%（征收率）* |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳流转税额 | 25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5% |
| 房产税 | 租赁收入、房产余值 | 12%、1.2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------|----------|
| 文发石油 | 20 |

注*：本公司成品油及便利店的商品销售收入的增值税税率为 13%；子公司湘潭中油的仓储费收入的增值税税率 6%；子公司和顺物流提供运输服务收入的增值税率为 9%；本公司及子公司湘潭中油场地租赁收入增值税率为 5%。

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号文规定：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司文发石油享受上述优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 库存现金 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 248,274,565.33 | 462,314,712.32 |
| 其他货币资金 | 10,056,108.65 | 10,277,995.67 |
| 合计 | 258,330,673.98 | 472,592,707.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司存款 | | |

其他说明：

其他货币资金中 10,055,479.94 元系公司预付款专户的保证金，628.71 元系股票回购专用证券账户的资金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 220,679,205.48 | 50,058,520.55 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 220,679,205.48 | 50,058,520.55 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合计 | 220,679,205.48 | 50,058,520.55 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 1,971,707.69 | |
| 商业承兑票据 | 500,000.00 | |
| 合计 | 2,471,707.69 | |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 5,110,364.57 |
| 1 年以内小计 | 5,110,364.57 |
| 1 至 2 年 | 7,665.50 |
| 合计 | 5,118,030.07 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|------------------|------|--------------|----------|------------------|-------------------|-----------|------------------|----------|-------------------|
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 | 5,118,030.0 7 | 100 | 4,526.7 1 | 0.0 9 | 5,113,503.3 6 | 25,291,872.5 5 | 100 | 1,002,528.1 8 | 3.9 6 | 24,289,344.3 7 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 1. 账 龄 组 合 | 67,537.70 | 1.32 | 4,526.7 1 | 6.7 0 | 63,010.99 | 20,017,667.0 2 | 79.1 5 | 1,002,528.1 8 | 5.0 1 | 19,015,138.8 4 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|-------|----------|---|--------------|---------------|-------|--------------|---|---------------|
| 2. 银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合 | 5,050,492.37 | 98.68 | | | 5,050,492.37 | 5,274,205.53 | 20.85 | | | 5,274,205.53 |
| 合计 | 5,118,030.07 | / | 4,526.71 | / | 5,113,503.36 | 25,291,872.55 | / | 1,002,528.18 | / | 24,289,344.37 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 1. 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|-----------|----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 67,537.70 | 4,526.71 | 6.70 |
| 合计 | 67,537.70 | 4,526.71 | 6.70 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本报告“第十节财务报告”之“五、10.金融工具”。

组合计提项目：2. 银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合 | 5,050,492.37 | | |
| 合计 | 5,050,492.37 | | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

该款项系各加油站通过滴滴、微信、POS 机刷卡等方式收取的款项，此类款项划入本公司银行账户时间为“T+1”，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------|--------------|-------------|-------|-------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 1.账龄组合 | 1,002,528.18 | -998,001.47 | | | | 4,526.71 |
| 2. 银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合 | | | | | | |
| 合计 | 1,002,528.18 | -998,001.47 | | | | 4,526.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|------------------------|----------|
| 第一名 | 481,679.70 | 9.41 | |
| 第二名 | 417,286.12 | 8.15 | |
| 第三名 | 156,518.27 | 3.06 | |
| 第四名 | 154,282.87 | 3.01 | |
| 其他 | 3,903,093.60 | 76.26 | |
| 合计 | 5,112,860.56 | 99.89 | |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 91,691,562.20 | 97.48 | 134,203,531.71 | 98.29 |
| 1 至 2 年 | 1,674,060.63 | 1.78 | 1,640,954.95 | 1.20 |
| 2 至 3 年 | 432,253.44 | 0.46 | 432,253.44 | 0.32 |
| 3 年以上 | 265,528.38 | 0.28 | 265,528.38 | 0.19 |
| 合计 | 94,063,404.65 | 100.00 | 136,542,268.48 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 81,508,993.10 | 86.65 |
| 第二名 | 4,557,798.12 | 4.85 |
| 第三名 | 3,593,500.54 | 3.82 |
| 第四名 | 1,798,649.48 | 1.91 |
| 第五名 | 1,456,865.91 | 1.55 |
| 合计 | 92,915,807.15 | 98.78 |

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,169,205.48 | 4,054,573.02 |
| 合计 | 4,169,205.48 | 4,054,573.02 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | 3,968,397.40 |
| 1 年以内小计 | 3,968,397.40 |
| 1 至 2 年 | 495,641.66 |
| 2 至 3 年 | 5,429.27 |
| 3 年以上 | 449,103.72 |
| 合计 | 4,918,572.04 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 2,992,647.34 | 3,183,282.03 |
| 备用金 | 696,542.81 | 732,702.99 |
| 其他 | 1,229,381.89 | 1,007,971.02 |
| 合计 | 4,918,572.04 | 4,923,956.04 |

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 869,383.02 | | | 869,383.02 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 869,383.02 | | | 869,383.02 |

| | | | | |
|--------------|------------|--|--|------------|
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -18,890.98 | | | -18,890.98 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 850,492.04 | | | 850,492.04 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 第一名 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 40.66 | 100,000.00 |

| | | | | | |
|-----|-----|--------------|-------|-------|------------|
| 第二名 | 保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 6.1 | 15,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2 年 | 6.1 | 60,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 4.07 | 200,000.00 |
| 第五名 | 保证金 | 155,125.58 | 3 年以上 | 3.15 | 155,125.58 |
| 合计 | / | 2,955,125.58 | / | 60.08 | 530,125.58 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履 约成本 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履 约成本 减值准 备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 271,701,010.84 | | 271,701,010.84 | 228,141,947.25 | | 228,141,947.25 |
| 合计 | 271,701,010.84 | | 271,701,010.84 | 228,141,947.25 | | 228,141,947.25 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预付租赁费 | 5,884,697.68 | 1,511,725.39 |
| 待抵扣/待认证进项税 | 15,928,276.26 | 15,526,242.68 |
| 待摊费用 | 5,605.66 | 100,566.56 |
| 大额存单利息 | 63,698.63 | 777,208.33 |
| 合计 | 21,882,278.23 | 17,915,742.96 |

其他说明：

无。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 328,501,813.84 | 340,537,589.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 328,501,813.84 | 340,537,589.71 |

其他说明：

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 169,221,025.08 | 276,732,855.46 | 28,255,184.24 | 5,889,977.91 | 480,099,042.69 |
| 2.本期增加 金额 | 200,970.87 | 228,207.05 | 666,991.15 | 200,519.11 | 1,296,688.18 |
| (1)购置 | | 228,207.05 | 666,991.15 | 161,901.00 | 1,057,099.20 |
| (2)在建 工程转入 | 200,970.87 | | | 38,618.11 | 239,588.98 |
| 3.本期减 少金额 | | | 831,436.41 | | 831,436.41 |
| (1)处置 | | | 831,436.41 | | 831,436.41 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 169,421,995.95 | 276,961,062.51 | 28,090,738.98 | 6,090,497.02 | 480,564,294.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 45,388,900.98 | 67,155,587.99 | 22,672,217.59 | 4,344,746.42 | 139,561,452.98 |
| 2.本期增加 金额 | 4,240,485.25 | 8,228,817.86 | 547,613.21 | 273,975.91 | 13,290,892.23 |
| (1)计提 | 4,240,485.25 | 8,228,817.86 | 547,613.21 | 273,975.91 | 13,290,892.23 |
| 3.本期减少 金额 | | | 789,864.59 | | 789,864.59 |
| (1)处置 或报废 | | | 789,864.59 | | 789,864.59 |
| 4.期末余额 | 49,629,386.23 | 75,384,405.85 | 22,429,966.21 | 4,618,722.33 | 152,062,480.62 |
| 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 | 119,792,609.72 | 201,576,656.66 | 5,660,772.77 | 1,471,774.69 | 328,501,813.84 |
| 2.期初账面 价值 | 123,832,124.10 | 209,577,267.47 | 5,582,966.65 | 1,545,231.49 | 340,537,589.71 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 长兴加油站 | 1,518,812.81 |
| 易家湾加油站 | 1,860,709.69 |
| 佳程大厦 | 289,999.99 |
| 合计 | 3,669,522.49 |

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------------|
| 长兴加油站 | 1,518,812.81 | 产权尚未从和顺有限变更为和顺石油 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程
项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 12,474,655.90 | 10,347,735.55 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 12,474,655.90 | 10,347,735.55 |

其他说明：

无。

在建工程
(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 零星工程 | 12,474,655.90 | | 12,474,655.90 | 10,347,735.55 | | 10,347,735.55 |
| 合计 | 12,474,655.90 | | 12,474,655.90 | 10,347,735.55 | | 10,347,735.55 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------|-----|---------------|--------------|------------|------------|---------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 零星工程 | | 10,347,735.55 | 2,818,112.46 | 239,588.98 | 451,603.13 | 12,474,655.90 | | | | | | 自有资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---------------|--------------|------------|------------|---------------|---|---|--|--|---|---|
| 合计 | | 10,347,735.55 | 2,818,112.46 | 239,588.98 | 451,603.13 | 12,474,655.90 | / | / | | | / | / |
|----|--|---------------|--------------|------------|------------|---------------|---|---|--|--|---|---|

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁加油站 | 租赁办公楼 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 636,251,078.44 | 2,928,225.93 | 639,179,304.37 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 1.新租入 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 1.处置 | | | |

| | | | |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额 | 636,251,078.44 | 2,928,225.93 | 639,179,304.37 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 87,053,719.27 | 1,133,506.81 | 88,187,226.08 |
| 2.本期增加金额 | 32,048,773.07 | 566,753.41 | 32,615,526.48 |
| (1)计提 | 32,048,773.07 | 566,753.41 | 32,615,526.48 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 119,102,492.34 | 1,700,260.22 | 120,802,752.56 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 517,148,586.10 | 1,227,965.71 | 518,376,551.81 |
| 2.期初账面价值 | 549,197,359.17 | 1,794,719.12 | 550,992,078.29 |

其他说明：

无。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 特许经营权 | 合计 |
|-----------|----------------|-----|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 360,247,043.86 | | 987,647.62 | 121,651,790.41 | 482,886,481.89 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)购置 | | | | | |
| (2)内部研发 | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|--|------------|----------------|----------------|
| | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 360,247,043.86 | | 987,647.62 | 121,651,790.41 | 482,886,481.89 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 61,816,614.75 | | 823,153.01 | 68,768,054.29 | 131,407,822.05 |
| 2.本期增加 金额 | 4,721,583.48 | | 66,251.53 | 5,151,184.13 | 9,939,019.14 |
| (1) 计 提 | 4,721,583.48 | | 66,251.53 | 5,151,184.13 | 9,939,019.14 |
| | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 66,538,198.23 | | 889,404.54 | 73,919,238.42 | 141,346,841.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面 价值 | 293,708,845.63 | | 120,862.55 | 47,732,551.99 | 341,562,260.17 |
| 2.期初账面 价值 | 298,430,429.11 | | 164,494.61 | 52,883,736.12 | 351,478,659.84 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出
适用 不适用

28、商誉
(1). 商誉账面原值
适用 不适用

(2). 商誉减值准备
适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
适用 不适用

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

(5). 商誉减值测试的影响
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 加油站建造、改造支出 | 29,856,133.99 | 1,701,958.06 | 1,622,352.30 | | 29,935,739.75 |
| 湘潭油库建造、改造支出 | 2,390,335.58 | | 298,670.76 | | 2,091,664.82 |
| 合计 | 32,246,469.57 | 1,701,958.06 | 1,921,023.06 | | 32,027,404.57 |

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 可抵扣亏损 | 2,187,542.76 | 546,885.69 | 2,507,062.73 | 632,103.67 |
| 信用减值准备 | 855,018.75 | 213,754.69 | 1,871,911.20 | 466,534.60 |
| 预计负债 | 2,577,700.00 | 644,425.00 | 2,577,700.00 | 644,425.00 |
| 租赁负债 | 275,152,551.2 | 68,788,137.80 | | |
| 合计 | 280,772,812.71 | 70,193,203.18 | 6,956,673.93 | 1,743,063.27 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 742,904.12 | 185,726.03 | 58,520.55 | 14,630.14 |
| 使用权资产 | 16,848,122.95 | 67,392,491.79 | | |
| 合计 | 17,591,027.07 | 67,578,217.82 | 58,520.55 | 14,630.14 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -67,578,217.82 | 2,614,985.36 | -14,630.14 | 1,728,433.13 |
| 递延所得税负债 | -67,578,217.82 | | -14,630.14 | |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 2,822,081.24 |
| 可抵扣亏损 | 2,927,882.65 | 2,562,373.75 |
| 合计 | 2,927,882.65 | 5,384,454.99 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2023 年 | 836,976.64 | 836,976.64 | |
| 2024 年 | 303,055.27 | 303,055.27 | |
| 2025 年 | 301,545.36 | 301,545.36 | |
| 2026 年 | 724,701.05 | 724,701.05 | |
| 2027 年 | 761,604.33 | 396,095.42 | |
| 合计 | 2,927,882.65 | 2,562,373.75 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付租赁款 | 64,056,316.83 | | 64,056,316.83 | 58,737,156.83 | | 58,737,156.83 |
| 租赁履约保证金 | 28,780,000.00 | | 28,780,000.00 | 37,164,500.00 | | 37,164,500.00 |
| 预付工程、设备款 | 20,211,189.86 | | 20,211,189.86 | 11,752,147.11 | | 11,752,147.11 |
| 合计 | 113,047,506.69 | | 113,047,506.69 | 107,653,803.94 | | 107,653,803.94 |

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付工程设备款 | 35,317,103.08 | 53,249,722.01 |
| 应付货款 | 34,155,014.52 | 23,505,679.90 |
| 应付运费 | | 7,285.19 |
| 其他 | 1,772,352.94 | 1,245,305.80 |
| 合计 | 71,244,470.54 | 78,007,992.90 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收租金 | 13,417,359.44 | 14,184,884.96 |
| 合计 | 13,417,359.44 | 14,184,884.96 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 预收 IC 卡、智慧卡款项 | 115,611,680.35 | 145,270,948.36 |
| 预收货款 | 25,672,418.25 | 48,571,021.91 |
| 预收其他 | 1,345,098.51 | 814,108.31 |
| 合计 | 142,629,197.11 | 194,656,078.58 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 8,191,996.75 | 39,378,667.33 | 41,949,244.05 | 5,621,420.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 3,318,739.30 | 3,318,739.30 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 8,191,996.75 | 42,697,406.63 | 45,267,983.35 | 5,621,420.03 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,191,373.98 | 35,637,556.85 | 38,216,577.62 | 5,612,353.21 |
| 二、职工福利费 | | 752,512.72 | 752,512.72 | |
| 三、社会保险费 | | 1,802,693.67 | 1,802,693.67 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,687,667.44 | 1,687,667.44 | |
| 工伤保险费 | | 115,026.23 | 115,026.23 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 1,103,785.00 | 1,103,785.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 622.77 | 82,119.09 | 73,675.04 | 9,066.82 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 8,191,996.75 | 39,378,667.33 | 41,949,244.05 | 5,621,420.03 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 3,180,413.11 | 3,180,413.11 | |
| 2、失业保险费 | | 138,326.19 | 138,326.19 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 3,318,739.30 | 3,318,739.30 | |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税 | 548,307.39 | 11,972,193.47 |
| 企业所得税 | 8,655,345.26 | 10,981,068.55 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 个人所得税 | 2,483,301.58 | 2,555,783.34 |
| 城市维护建设税 | 42,167.70 | 385,790.45 |
| 教育费附加 | 48,119.03 | 293,018.26 |
| 其他 | 899,222.89 | 790,753.89 |
| 合计 | 12,676,463.85 | 26,978,607.96 |

其他说明：

无。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,931,051.72 | 8,574,722.77 |
| 合计 | 6,931,051.72 | 8,574,722.77 |

其他说明：

无。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 股权转让款 | 4,660,597.36 | 4,660,597.36 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,522,216.33 | 3,502,123.77 |
| 其他 | 748,238.03 | 412,001.64 |
| 合计 | 6,931,051.72 | 8,574,722.77 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额主要系本期尚未支付的股权转让款金额。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 36,434,569.59 | 24,236,416.36 |
| 合计 | 36,434,569.59 | 24,236,416.36 |

其他说明：

无。

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 18,541,795.62 | 25,272,704.26 |
| 合计 | 18,541,795.62 | 25,272,704.26 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 342,780,678.13 | 356,787,634.33 |
| 减：未确认融资费用 | 67,628,126.93 | 72,881,878.54 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 36,434,569.59 | 24,236,416.36 |
| 合计 | 238,717,981.61 | 259,669,339.43 |

其他说明：

无。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 2,577,700.00 | 2,577,700.00 | 诉讼赔偿 |
| 合计 | 2,577,700.00 | 2,577,700.00 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、 其他非流动负债
适用 不适用

53、 股本
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 173,394,000.00 | | | | | | 173,394,000.00 |

其他说明：

无。

54、 其他权益工具
(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表
适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 842,193,073.33 | | | 842,193,073.33 |
| 其他资本公积 | 1,348,900.00 | | | 1,348,900.00 |
| 合计 | 843,541,973.33 | | | 843,541,973.33 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|--------------|------|---------------|
| 库存股 | 52,729,751.77 | 2,656,499.00 | | 55,386,250.77 |
| 合计 | 52,729,751.77 | 2,656,499.00 | | 55,386,250.77 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2023 年 3 月 13 日，公司完成回购，通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,976,000 股，用于实施员工持股计划或股权激励。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------------|------------|------|
| 安全生产费 | | 263,065.02 | 263,065.02 | |
| 合计 | | 263,065.02 | 263,065.02 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 79,954,567.30 | | | 79,954,567.30 |
| 合计 | 79,954,567.30 | | | 79,954,567.30 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 637,093,799.69 | 571,735,103.81 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+， 调减-) | 705,520.31 | |
| 调整后期初未分配利润 | 637,799,320.00 | 571,735,103.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 28,011,237.67 | 103,557,449.75 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,704,121.71 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 34,067,891.44 | 34,494,632.16 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 631,742,666.23 | 637,093,799.69 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 705,520.31 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本
(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,900,942,742.18 | 1,756,925,137.98 | 2,466,051,887.33 | 2,272,833,628.52 |
| 其他业务 | 19,591,110.63 | 14,866,022.81 | 10,724,577.26 | 7,754,922.68 |
| 合计 | 1,920,533,852.81 | 1,771,791,160.79 | 2,476,776,464.59 | 2,280,588,551.20 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | XXX-分部 | 合计 |
|---------|------------------|------------------|
| 商品类型 | | |
| 柴油 | 240,358,191.02 | 240,358,191.02 |
| 92#汽油 | 1,042,871,563.96 | 1,042,871,563.96 |
| 95#汽油 | 614,624,626.94 | 614,624,626.94 |
| 98#汽油 | 3,088,360.26 | 3,088,360.26 |
| 按经营地区分类 | | |
| 省内 | 1,586,605,236.72 | 1,586,605,236.72 |
| 省外 | 314,337,505.46 | 314,337,505.46 |
| 批发 | 922,466,286.93 | 922,466,286.93 |
| 零售 | 978,476,455.25 | 978,476,455.25 |
| 合计 | 1,900,942,742.18 | 1,900,942,742.18 |

合同产生的收入说明：

无。

(3). 履约义务的说明适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,079,395.84 | 822,829.96 |
| 教育费附加 | 793,707.58 | 606,874.96 |
| 房产税 | 206,526.68 | 145,575.54 |
| 土地使用税 | 262,039.83 | 350,673.76 |
| 其他税费 | 1,843,716.20 | 1,297,149.91 |
| 合计 | 4,185,386.13 | 3,223,104.13 |

其他说明：

无。

63、销售费用适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 35,096,093.06 | 35,178,162.54 |
| 租赁费 | 33,074,645.91 | 40,935,443.61 |
| 无形资产摊销 | 9,415,721.83 | 8,787,677.13 |
| 折旧费 | 6,545,057.34 | 6,533,817.90 |

| | | |
|----------|---------------|----------------|
| 车辆费 | 4,153,860.78 | 4,269,683.53 |
| 办公费 | 1,799,070.24 | 3,385,687.93 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,757,286.70 | 1,561,626.41 |
| 业务宣传费 | 169,014.21 | 623,762.58 |
| 运输费 | 503,900.04 | 657,823.21 |
| 维护及修理费 | 593,021.19 | 575,230.04 |
| 业务招待费 | 636,329.49 | 1,174,295.11 |
| 评估设计费 | 428,442.14 | 196,758.36 |
| 差旅费 | 102,962.72 | 200,203.69 |
| 检验试验费 | 263,592.41 | 56,388.17 |
| 其他 | 1,929,181.87 | 1,327,582.95 |
| 合计 | 96,468,179.93 | 105,464,143.16 |

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,521,906.72 | 9,828,814.21 |
| 办公费 | 1,579,511.74 | 2,269,607.15 |
| 存货盘损 | 100,914.91 | 377,576.92 |
| 租赁费 | 622,282.11 | 749,074.89 |
| 中介机构费 | 1,067,337.73 | 1,117,875.95 |
| 差旅费 | 226,707.92 | 106,978.98 |
| 车辆费 | 404,621.94 | 784,201.30 |
| 业务招待费 | 253,811.03 | 134,805.09 |
| 折旧费 | 19,613.72 | 382,101.33 |
| 其他 | 851,616.08 | 125,319.62 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 14,648,323.90 | 15,876,355.44 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无。

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 5,680,418.28 | 3,859,970.98 |
| 其中：租赁利息支出 | 5,253,751.61 | 3,859,970.98 |
| 减：利息收入 | -1,093,671.32 | -4,872,402.61 |
| 银行手续费及其他 | 1,481,355.39 | 1,809,779.58 |
| 合计 | 6,068,102.35 | 797,347.95 |

其他说明：

无。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|-----------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 986,320.93 | 50,000.00 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 59,388.11 | 3,652.67 |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 59,388.11 | 3,652.67 |
| 合计 | 1,045,709.04 | 53,652.67 |

其他说明：

无。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 购买理财产品收益 | 4,793,757.81 | 1,857,861.87 |
| 股份回购手续费 | -324.45 | -3,227.75 |
| 合计 | 4,793,433.36 | 1,854,634.12 |

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 620,684.93 | 224,191.78 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 620,684.93 | 224,191.78 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -998,001.47 | -1,303.75 |
| 其他应收款坏账损失 | -18,890.98 | -25,302.65 |

| | | |
|------------|---------------|------------|
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | -1,016,892.45 | -26,606.40 |

其他说明：

无。

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|------------|---------------|
| 其他 | 1,513,504.79 | 101,885.36 | 1,513,504.79 |
| 合计 | 1,513,504.79 | 101,885.36 | 1,513,504.79 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 9,571.82 | | 9,571.82 |
| 其中：固定资产处置损失 | 9,571.82 | | 9,571.82 |
| 其他 | 151,886.81 | 26,175.99 | 149,045.51 |
| 合计 | 161,458.63 | 26,175.99 | 158,617.33 |

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,485,630.25 | 17,796,490.27 |
| 递延所得税费用 | -297,762.59 | 963,304.08 |
| 合计 | 8,187,867.66 | 18,759,794.35 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 36,201,465.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,050,366.41 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,749.17 |
| 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 | 16,925.93 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,242,184.41 |
| 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 | 365,508.90 |
| 所得税费用 | 8,187,867.66 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 1,045,709.04 | 53,652.67 |
| 往来款及保证金 | 2,080,000.00 | |
| 其他 | 9,898,004.79 | 1,346,011.28 |
| 合计 | 13,023,713.83 | 1,399,663.95 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 12,929,330.60 | 14,787,339.97 |
| 往来款 | 1,828,267.26 | 167,463.40 |
| 其他 | 4,733,572.41 | 4,936,964.19 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,491,170.27 | 19,891,767.56 |
|----|---------------|---------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,029,972.69 | 1,152,129.28 |
| 合计 | 1,029,972.69 | 1,152,129.28 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|--------------|
| 履约保函 | | 8,356,415.72 |
| 合计 | | 8,356,415.72 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁费用 | 29,864,720.95 | 12,421,854.37 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 回购股份 | 2,656,499.00 | 27,662,953.31 |
| 合计 | 32,521,219.95 | 40,084,807.68 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 28,013,597.99 | 54,301,962.70 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -1,016,892.45 | -26,606.40 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,564,671.06 | 7,885,543.16 |
| 使用权资产摊销 | 33,074,645.91 | 25,668,663.64 |
| 无形资产摊销 | 9,415,721.83 | 8,787,677.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,757,286.70 | 1,561,626.41 |
| 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） | 9,571.82 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -620,684.93 | -224,191.78 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,586,746.96 | 285,365.76 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,793,433.36 | -1,854,634.12 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -68,450,139.91 | 1,041,462.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 67,563,587.68 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -43,559,063.59 | -110,106,766.94 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 59,068,364.69 | 57,167,592.23 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -24,261,760.15 | -36,839,973.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,352,220.25 | 7,647,721.08 |
| 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 | 198,274,565.33 | 384,112,243.08 |
| 减: 现金的期初余额 | 392,314,712.32 | 613,972,366.98 |
| 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 | -194,040,146.99 | -229,860,123.90 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 198,274,565.33 | 392,314,712.32 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 198,274,565.33 | 392,314,712.32 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 198,274,565.33 | 392,314,712.32 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 10,056,108.65 | 保证金以及证券专户资金 |
| 合计 | 10,056,108.65 | / |

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|------------|------|-----------|
| 落户奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | |
| 经济贡献奖励 | 280,000.00 | 其他收益 | |
| 商务局奖励 | 130,000.00 | 其他收益 | |
| 望城生态环境局款项 | 50,000.00 | 其他收益 | |
| 稳岗培训 | 18,110.34 | | |
| 望城党支部津贴 | 6,200.00 | | |
| 社区奖励 | 2,000.00 | 其他收益 | |
| 合计 | 986,310.34 | | |

(2).政府补助退回情况
 适用 不适用

其他说明

无。

85、其他
 适用 不适用

八、合并范围的变更
1、非同一控制下企业合并
 适用 不适用

2、同一控制下企业合并
 适用 不适用

3、反向购买
 适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

合并范围的增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|------|--------|------------|---------|------|
| 和顺长沙 | 投资设立 | 2023 年 3 月 | 1000 万元 | 100% |

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------------------|---------|----|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湘潭中油 | 湘潭市 | 湘潭市 | 柴油、汽油等危化品物资的仓储服务 | 100.00 | — | 同一控制合并取得 |
| 和顺物流 | 长沙市 | 长沙市 | 物流管理、货运代理；危险货物运输 | 100.00 | — | 同一控制合并取得 |
| 和顺达 | 长沙市 | 长沙市 | 成品油的零售（限分支机构） | 100.00 | — | 非同一控制下收购股权取得 |
| 汇仕通 | 长沙市 | 长沙市 | 化工产品、润滑油的零售；成品油 | 100.00 | — | 非同一控制下收购股权取得 |

| | | | | | | |
|------|-----|-----|-------------------------------------|--------|---|------|
| | | | 的零售（限分支机构） | | | |
| 衡阳和顺 | 衡阳市 | 衡阳市 | 汽油、柴油、等化工原料及产品（不含危险及监控化学品）的销售 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 文发石油 | 浏阳市 | 浏阳市 | 汽油、柴油带有储存设施经营、销售 | 51.00 | — | 投资设立 |
| 铜官石油 | 长沙市 | 长沙市 | 润滑油批发；其他仓储服务；日用百货零售；汽车清洗服务 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 四川和顺 | 成都市 | 成都市 | 成品油批发、零售；燃气汽车加气经营；食品经营；日用百货销售等。 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 广东和顺 | 广州市 | 广州市 | 石油制品销售；化工产品销售；日用百货销售；成品油批发、仓储；燃气汽车加 | 100.00 | — | 投资设立 |

| | | | | | | |
|-------|-----|-----|---|--------|--------|--------------|
| | | | 气经营；成品油零售、批发等 | | | |
| 和顺新能源 | 长沙市 | 长沙市 | 烟草制品零售、食品和餐饮等服务；发电、输电、供配电业务；新能源充电桩、电池以及整车等销售；技术研发与开发等 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 和顺雷高 | 长沙市 | 长沙市 | 成品油零售；烟草制品零售；食品、百货等销售；仓储、物流服务等 | — | 100.00 | 非同一控制下收购股权取得 |
| 和顺长沙 | 长沙市 | 长沙市 | 成品油零售；燃气汽车加气经营；烟草制品零售；小食杂；食品销售；酒类经营；餐饮服务；发电业务、输电业务、供（配）电业 | 100.00 | — | 投资设立 |

| | | | | | | |
|--|--|--|----|--|--|--|
| | | | 务等 | | | |
|--|--|--|----|--|--|--|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本公司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，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | |
|-------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 71,244,470.54 | | | |
| 其他应付款 | 6,931,051.72 | | | |
| 租赁负债 | 36,434,569.59 | 17,543,626.98 | 21,268,269.05 | 199,906,085.58 |
| 合计 | 114,610,091.85 | 17,543,626.98 | 21,268,269.05 | 199,906,085.58 |

(续上表)

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 78,007,992.90 | | | |
| 其他应付款 | 8,574,722.77 | | | |
| 租赁负债 | 24,236,416.36 | 38,494,984.80 | 21,268,269.05 | 199,906,085.58 |
| 合计 | 110,819,132.03 | 38,494,984.80 | 21,268,269.05 | 199,906,085.58 |

3.市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。由于公司没进出口业务，汇率变动不会对本公司经营情况产生影响。

(2) 利率风险

公司 2023 年 6 月 30 日已无固定利率和浮动利率的金融负债，利率的变动将不会对净利润产生影响。

十一、公允价值的披露
1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | 220,679,205.48 | | 220,679,205.48 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 220,679,205.48 | | 220,679,205.48 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 结构性存款 | | 220,679,205.48 | | 220,679,205.48 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 220,679,205.48 | | 220,679,205.48 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |

| | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--|
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------|-----|--------|----------|------------------|-------------------|
| 和顺投资 | 长沙市 | 从事股权投资 | 3,358 万元 | 41.74 | 41.74 |

本企业的母公司情况的说明

和顺投资于 2002 年 11 月经湖南省长沙市工商行政管理局批准注册成立，注册资本 3,358 万元；住所：长沙市雨花区万家丽中路二段 58 号和顺大厦；法定代表人：赵忠；统一社会信用代码：

914300007431771309；经营范围：以自有资产从事股权投资、农林业、医院、养老院、停车场、立体车库的投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；办公用品、机电产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是

| 实际控制人名称 | 与本企业关系 |
|---------|---|
| 赵忠 | 实际控制人之一，通过和顺投资间接持有公司 35.90% 股份；任公司董事长、总经理；任和顺投资执行董事 |
| 晏喜明 | 实际控制人之一，直接持有公司 14% 股份；赵忠之配偶 |
| 赵尊铭 | 实际控制人之一，直接持有公司 7.71% 股份；赵忠与晏喜明之子 |

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|--|
| 龙小珍 | 直接持有公司 5.15% 股份，并通过持有和顺投资间接持有 1.4609% 股份；任公司董事、副总经理 |
| 赵雄 | 直接持有公司 2.62% 股份，通过持有和顺投资间接持有公司 4.3827% 股份；董事；实际控制人赵忠之弟 |
| 吴立宇 | 赵忠之外甥；董事 |
| 何海龙 | 公司独立董事 |

| | |
|----------------------------|---|
| 徐莉萍 | 公司独立董事 |
| 邓小毛 | 公司独立董事 |
| 彭慕俊 | 公司监事会主席 |
| 秦黎 | 公司监事 |
| 李连萍 | 公司职工代表监事 |
| 余美玲 | 公司财务总监 |
| 曾跃 | 副总经理兼董事会秘书 |
| 长沙联创化工有限公司 | 和顺投资控制的公司，持有其 60% 股份；实际控制人、董事长兼总经理赵忠担任董事；董事、副总经理龙小珍担任董事长。 |
| 湖南和顺置业有限公司 | 和顺投资重大影响的公司，持有其 30% 股份。 |
| 湖南和顺控股有限公司 | 实际控制人赵忠控制的公司，持有 86% 股份；董事赵雄之配偶颜丽娅担任经理。 |
| 邵阳和顺实业有限公司 | 实际控制人赵忠控制的公司，通过和顺控股间接持有其 87.08% 股份。 |
| 邵阳和顺房地产开发有限公司 | 实际控制人赵忠控制的公司，通过控制的邵阳和顺持有其 100% 股份。 |
| 邵阳和顺民爆器材专营有限责任公司 | 实际控制人赵忠控制的公司，通过控制的邵阳和顺持有其 100% 股份。 |
| 长沙兴和顺置业有限公司（以下简称“兴和顺置业”） | 实际控制人赵尊铭控制的公司，持有其 84.5% 股份；董事赵雄之配偶颜丽娅担任执行董事。 |
| 长沙和顺置业有限公司 | 实际控制人赵尊铭控制的公司，持有其 84.5% 股份，董事赵雄之配偶颜丽娅担任执行董事。 |
| 长沙和顺物业服务有限公司（以下简称“长沙和顺物业”） | 实际控制人赵尊铭控制的公司，通过长沙和顺置业持有其 100% 股份。 |
| 湖南和安置业有限公司（以下简称“湖南和安置业”） | 实际控制人赵尊铭控制的公司，持有其 55% 股份且通过长沙和顺置业持有其 15% 股份，董事赵雄之配偶颜丽娅担任执行董事兼总经理。 |
| 长沙广盈置业有限公司 | 实际控制人赵尊铭实施重大影响的公司，通过长沙和顺置业持有其 40% 股份。 |

| | |
|-----------------|---------------------------------------|
| 湖南万科和顺置业有限公司 | 实际控制人赵尊铭实施重大影响的公司，通过长沙和顺置业持有其 30% 股份。 |
| 湖南和顺新城产业投资有限公司 | 实际控制人赵尊铭实施重大影响的公司，通过长沙和顺置业持有其 40% 股份。 |
| 湖南华城旭悦置业有限公司 | 实际控制人赵尊铭实施重大影响的公司，通过长沙和顺置业持有其 35% 股份。 |
| 湖南华城商业运营管理有限公司 | 湖南华城旭悦置业有限公司的全资子公司 |
| 长沙和顺阳光置业有限公司 | 和顺投资重大影响的公司，持有其 20% 股份。 |
| 邵阳和顺汽车经营有限公司 | 实际控制人赵忠之姐夫吴永控制 |
| 邵阳市永成汽车贸易有限公司 | 实际控制人赵忠之姐夫吴永控制 |
| 邵阳立盛汽车贸易有限公司 | 实际控制人赵忠之姐夫吴永控制 |
| 邵阳市聚成汽车贸易有限公司 | 实际控制人赵忠之姐夫吴永控制 |
| 湖南师范大学出版社有限责任公司 | 独立董事何海龙担任编辑部主任的公司 |
| 湖南电广传媒股份有限公司 | 独立董事徐莉萍担任独立董事的公司 |
| 易普力股份有限公司 | 独立董事徐莉萍担任独立董事的公司 |
| 大唐华银电力股份有限公司 | 独立董事徐莉萍担任独立董事的公司 |
| 湖南银行股份有限公司 | 独立董事徐莉萍担任外部监事的公司 |
| 上海兰迪（长沙）律师事务所 | 独立董事邓小毛担任副主任、高级合伙人律师的企业 |

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|--------------|---------------|-------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------|--------|------------|--|--|------------|
| 长沙和顺物业 | 物业管理服务 | 594,100.00 | | | 594,100.00 |
|--------|--------|------------|--|--|------------|

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------|------------|------------|
| 和顺投资 | 加油卡 | 2,123.89 | 6,725.66 |
| 长沙和顺物业 | 加油卡 | 18,481.42 | 57,449.56 |
| 长沙和顺物业 | 非油物资 | 27,275.66 | |
| 兴和顺置业 | 加油卡 | | 893,140.43 |
| 湖南和安置业 | 加油卡 | 312,345.15 | 92,362.83 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 和顺投资 | 办公楼及设备 | 632,000.00 | 632,000.00 | | | 632,000.00 | 632,000.00 | | | | |

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司向和顺投资租赁位于长沙市雨花区万家丽中路二段 58 号和顺大厦的部分楼层及相关设备，作为公司办公场所，上述租赁定价参照相近地理位置同类房地产租赁的价格确定，价格公允。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-----------|-----------|------------|
| 和顺投资 | | 2018-4-27 | 2034-6-13 | 否 |

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
 适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 159.69 | 168.21 |

(8). 其他关联交易
 适用 不适用

6、关联方应收应付款项
(1). 应收项目
 适用 不适用

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|------------|----------|
| 预收账款 | 长沙和顺物业服务有 限公司 | 30,082.50 | 5,777.00 |
| 应付账款 | 湖南和顺投资发展有 限公司 | 632,000.14 | |

7、 关联方承诺适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用

8、其他
适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款
(1). 按账龄披露
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | 811,091,956.22 |
| 1 年以内小计 | 811,091,956.22 |
| 合计 | 811,091,956.22 |

(2). 按坏账计提方法分类披露
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--------------------|-----|--|--------------------|--------------------|------|----------------|----------|--------------------|
| 按 单 项 计 提 坏 账 准 备 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 | 811,091,956.2 2 | 100 | | 811,091,956.2 2 | 873,517,508.5 6 | 100 | 106,922.6 7 | 0.0 1 | 873,410,585.8 9 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 账 龄 组 合 | | | | | 2,138,453.40 | 0.24 | 106,922.6 7 | 5 | 2,031,530.7 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|-------|---|----------------|----------------|-------|------------|---|----------------|
| 银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合 | 2,771,418.27 | 0.34 | | 2,771,418.27 | 3,576,724.41 | 0.41 | | | 3,576,724.41 |
| 合并范围内关联方组合 | 808,320,537.95 | 99.66 | | 808,320,537.95 | 867,802,330.75 | 99.35 | | | 867,802,330.75 |
| 合计 | 811,091,956.22 | / | / | 811,091,956.22 | 873,517,508.56 | / | 106,922.67 | / | 873,410,585.89 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------------|--------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合 | 2,771,418.27 | | |
| 合计 | 2,771,418.27 | | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

该款项系各加油站通过滴滴、微信、POS 机刷卡等方式收取的款项, 此类款项划入本公司银行账户时间为“T+1”, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 预期信用损失为 0。

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 铜官石油 | 657,681,353.18 | | |
| 和顺达 | 120,147,447.98 | | |
| 文发石油 | 15,832,699.58 | | |
| 衡阳和顺 | 9,153,900.25 | | |
| 和顺雷高 | 5,475,895.65 | | |
| 其他 | 26,400.00 | | |
| 合计 | 808,317,696.64 | | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

系本公司子公司, 考虑回款风险较小, 故未计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-------------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 106,922.67 | -106,922.67 | | | | |
| 合计 | 106,922.67 | -106,922.67 | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|--------------------|----------|
| 第一名 | 657,681,353.18 | 81.09 | |
| 第二名 | 120,147,447.98 | 14.81 | |
| 第三名 | 15,832,699.58 | 1.95 | |
| 第四名 | 9,153,900.25 | 1.13 | |
| 第五名 | 5,475,895.65 | 0.68 | |
| 合计 | 808,291,296.64 | 99.66 | |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 213,849,940.47 | 78,372,527.50 |
| 合计 | 213,849,940.47 | 78,372,527.50 |

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利
(1). 应收股利
 适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | 213,326,426.44 |
| 1 年以内小计 | 213,326,426.44 |
| 1 至 2 年 | 57,200.00 |
| 2 至 3 年 | 6,000.00 |
| 3 年以上 | 460,314.03 |
| 合计 | 213,849,940.47 |

(2). 按款项性质分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 往来款 | 210,989,463.81 | 76,197,573.85 |
| 备用金 | 524,094.72 | 477,267.98 |
| 保证金、押金 | 1,456,124.03 | 1,517,522.03 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 其他 | 880,257.91 | 809,409.33 |
| 合计 | 213,849,940.47 | 79,001,773.19 |

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 629,245.69 | | | 629,245.69 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 13.29 | | | 13.29 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 629,258.98 | | | 629,258.98 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|------|---------------------|------------|
| 第一名 | 往来款 | 200,966,037.62 | 一年以内 | 93.98 | |
| 第三名 | 往来款 | 9,004,460.60 | 一年以内 | 4.21 | |
| 第三名 | 保证金 | 1,000,000.00 | 二年以内 | 0.47 | 200,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 540,942.85 | 二年以内 | 0.25 | |
| 第四名 | 保证金 | 200,000.00 | 二年以内 | 0.09 | 200,000.00 |
| 合计 | / | 211,711,441.07 | / | 99.00 | 400,000.00 |

(7). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 326,667,897.84 | | 326,667,897.84 | 326,667,897.84 | | 326,667,897.84 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 326,667,897.84 | | 326,667,897.84 | 326,667,897.84 | | 326,667,897.84 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 和顺达 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | | |
| 汇仕通 | 2,000,000 | | | 2,000,000 | | |
| 衡阳和顺 | 4,800,000 | | | 4,800,000 | | |
| 铜官石油 | 230,000,000 | | | 230,000,000 | | |
| 文发石油 | 5,100,000 | | | 5,100,000 | | |
| 和顺物流 | 46,847,897.84 | | | 46,847,897.84 | | |
| 湘潭中油 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | | |
| 广东和顺 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | | |
| 四川和顺 | 7,920,000.00 | | | 7,920,000.00 | | |
| 合计 | 326,667,897.84 | | | 326,667,897.84 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 1,288,791,020.84 | 1,192,224,822.42 | 1,424,020,594.25 | 1,313,714,375.13 |
| 其他业务 | 7,435,782.41 | 5,280,835.71 | 8,070,840.71 | 5,743,114.20 |
| 合计 | 1,296,226,803.25 | 1,197,505,658.13 | 1,432,091,434.96 | 1,319,457,489.33 |

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | XXX-分部 | 合计 |
|---------|------------------|------------------|
| 商品类型 | | |
| 柴油 | 202,782,595.79 | 202,782,595.79 |
| 92#汽油 | 762,103,183.10 | 762,103,183.10 |
| 95#汽油 | 322,546,687.09 | 322,546,687.09 |
| 98#汽油 | 1,358,554.86 | 1,358,554.86 |
| 按经营地区分类 | | |
| 省内 | 1,288,791,020.84 | 1,288,791,020.84 |
| 省外 | | |
| 按销售渠道分类 | | |
| 批发 | 346,346,380.53 | 346,346,380.53 |
| 零售 | 942,444,640.31 | 942,444,640.31 |
| 合计 | 1,288,791,020.84 | 1,288,791,020.84 |

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 购买理财产品收益 | 4,793,757.81 | 1,604,403.79 |
| 股份回购手续费 | -324.45 | -3,227.75 |
| 合计 | 4,793,433.36 | 1,601,176.04 |

其他说明：

无。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -9,571.82 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,045,709.04 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,414,118.29 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,361,617.98 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | | |
|---------------|--------------|--|
| 减：所得税影响额 | 1,955,361.33 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 5,856,512.16 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.65 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.31 | 0.13 | 0.13 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：赵忠

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用