

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 2025年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2025年12月31日，公司母公司报表中期末未分配利润为人民币263,589,401.95元。经公司董事会决议，公司2025年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：公司拟向全体股东每股派发现金红利0.1元（含税）。截至2025年12月31日，公司总股本171,906,000股，以此计算合计拟派发现金红利17,190,600元（含税）。本年度公司现金分红（包括2025年三季度已分配的现金红利）总额34,381,200.00元。本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配方案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的风险及应对措施，详见本报告第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 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.....	14
第四节	公司治理、环境和社会.....	28
第五节	重要事项.....	43
第六节	股份变动及股东情况.....	62
第七节	债券相关情况.....	69
第八节	财务报告.....	70

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；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、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
长沙公司	指	和顺石油（长沙）有限公司，公司全资子公司
深圳公司	指	和顺石油（深圳）有限公司，公司全资子公司
香港和顺	指	和顺股份香港有限公司，公司全资孙公司
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31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	HunanHeshunPetroleumCo.,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	马文婧	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	0731-85285151	0731-85285151
电子信箱	603353@hnhsjt.com	603353@hnhsjt.com

### 三、基本情况简介

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公告2020-041
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	<a href="http://www.hnhsjt.com">http://www.hnhsjt.com</a>
电子信箱	603353@hnhsjt.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	和顺石油	603353	无

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座 27-30 层
	签字会计师姓名	褚诗炜
公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区圆融时代广场 24 栋 B 区 302 单元 307-308 室
	签字会计师姓名	殷李峰
公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区圆融时代广场 24 栋 B 区 302 单元 307-308 室
	签字会计师姓名	付琛

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	2,582,430,138.51	2,811,563,535.67	-8.15	3,273,323,617.03
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,549,234,049.98	2,770,853,834.85	-8.00	
利润总额	-29,134,854.44	42,839,114.08	-168.01	71,372,558.12
归属于上市公司股东的净利润	-21,616,268.38	29,265,781.30	-173.86	52,232,802.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,850,306.27	22,789,917.20	-239.76	44,982,040.00
经营活动产生的现金流量净额	181,873,397.34	204,144,134.37	-10.91	91,274,874.60
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,585,111,265.27	1,666,576,119.80	-4.89	1,646,082,500.79
总资产	1,918,218,617.70	2,027,064,586.00	-5.37	2,222,696,464.20

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同	2023年
--------	-------	-------	--------	-------

			期增减(%)	
基本每股收益(元/股)	-0.12	0.17	-170.59	0.31
稀释每股收益(元/股)	-0.12	0.17	-170.59	0.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.18	0.13	-238.46	0.26
加权平均净资产收益率(%)	-1.31	1.77	减少 3.08 个百分点	3.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.83	1.38	减少 3.21 个百分点	2.68

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(1)报告期内,公司实现营业收入 258,243.01 万元,同比下降 8.15%,其中零售收入 121,647.64 万元、批发收入 133,275.77 万元,合计销量 34.89 万吨,销量同比去年增长 0.85%,收入下降主要系销售单价下降;

(2)报告期内,归属于上市公司股东的净利润同比下降 173.86%,主要系根据会计准则,公司对预付租金款及预付货款计提了坏账准备。该计提款项未来收回可能性较大,相应的信用减值计提是为进一步夯实资产质量,而进行的审慎性、阶段性会计处理。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2025年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	766,857,512.37	689,547,683.65	670,068,592.88	455,956,349.61
归属于上市公司股东的净利润	12,590,258.52	1,458,599.53	7,757,311.41	-43,422,437.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,128,082.78	-1,715,130.17	4,486,778.76	-42,750,037.64
经营活动产生的现金流	17,930,501.95	204,303,631.92	206,927,783.10	-247,288,519.63

量净额				
-----	--	--	--	--

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2025年金额	附注(如适用)	2024年金额	2023年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	276,173.60	八、七、72、73	-4,966,806.18	62,344.93
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	154,000.00		375,697.32	2,052,187.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,226,749.85		13,490,196.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				6,883,493.34
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-1,290,840.00			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-473,313.86		-53,419.29	677,743.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	3,658,731.65		2,369,803.82	2,425,002.04
少数股东权益影响额（税后）	0.05			4.91
合计	10,234,037.89		6,475,864.10	7,250,762.02

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

适用 不适用

## 十一、营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	258,243.01		281,156.35	
营业收入扣除项目合计金额	3,319.61		4,070.97	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.29%	/	1.45%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,319.61	租赁收入，销售其他商品收入及提供服务收入	4,070.97	租赁收入，销售其他商品收入及提供服务收入
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>3,319.61</b>	<b>租赁收入，销售其他商品收入及提供服务收入</b>	<b>4,070.97</b>	<b>租赁收入，销售其他商品收入及提供服务收入</b>
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	254,923.40	-	277,085.38	

## 十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

## 十三、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	50,132,602.74	195,032,053.76	144,899,451.02	-5,100,548.98
合计	50,132,602.74	195,032,053.76	144,899,451.02	-5,100,548.98

## 十四、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的业务情况

公司深耕成品油流通领域，构建起集加油站零售连锁、成品油仓储、物流配送、批发于一体的完整产业链生态。作为湖南省首家获国家商务部批准的成品油批发资质的石油企业，公司以湖南为核心战略支点，稳步向周边省份拓展业务，彰显区域辐射能力与可持续发展的潜力。截至2025年12月31日，公司运营管理35座自营加油站，因历史原因公司2座自有产权站点对外租赁，构建起覆盖广泛的终端服务网络。2022年7月公司正式投运的“长沙铜官油库”暨“和顺石油铜官交易中心”，坐落于湖南省长沙市铜官园区，凭借90,000立方米的超大库容、2,000吨级（水工结构兼顾3,000吨级）成品油泊位的专用水路码头，以及自主搭建的现代化物流体系，辐射湖南省及华中区域成品油市场。依托完善的产业链布局，公司会员体系持续扩容，注册会员总数超过495.16万，展现出强大的客户吸引力与品牌凝聚力。在新能源转型赛道，公司布局超快充业务，依托现有加油站场地资源，精准筛选改造条件，稳步推进充电设施建设。

截至2025年12月31日，7座超快充站运营数据表现亮眼：单枪单日最高充电量达752度，单枪峰值充电功率突破433.97KW。公司引入行业前沿技术设备，为用户提供高效便捷的充电服务体验，标志着公司在综合能源服务领域迈出坚实步伐。

#### 报告期内公司新增重要非主营业务的说明

√适用 □不适用

2025年11月14日公司与上海奎芯集成电路设计有限公司（以下简称“奎芯科技”或“标的公司”）签署了《关于收购上海奎芯集成电路设计有限公司控制权之意向协议》，公司拟以现金方式，通过收购股权及增资购买奎芯科技不低于34%的股权，同时通过表决权委托，合计控制标的公司51%表决权，即取得标的公司的控制权（以下简称“本次交易”）。

本次交易完成后，公司委派董事占据标的公司董事会席位三分之二，标的公司财务总监将由公司推荐的人员担任，公司将对标的公司的经营、人事、财务等事项拥有决策权，标的公司将纳入公司合并报表范围，成为公司控股子公司。本次交易的评估/审计工作尚未完成，交易价格尚未确定。双方确认，标的公司100%的股权价值不高于15.88亿元（增资后估值），预计最终交易金额不高于5.4亿元，在此基础上最终的交易价格以公司聘请的符合《中华人民共和国证券法》规定的资产评估机构出具的评估结果作为依据确定，双方将签署正式股权收购协议予以约定。

#### 二、报告期内公司所处行业情况

2025年，受到供应过剩、需求端疲软和地缘政治等因素的综合影响，国际原油市场呈现“前高后低、大幅回落”的运行态势，整体由供需宽松格局主导，价格波动呈现明显下行趋势。2025年国内炼厂汽油、柴油出厂价走势与国际原油价格高度联动，随原油成本下行呈现全年累计大幅下调态势，行业整体面临“量价齐跌、毛利收缩”的经营压力。国家发改委2025年累计19次调整国内汽柴油零售价格，调整方向以向下为主，降幅明显，一定程度上刺激了成品油的终端消费，但未能扭转需求下滑态势。

由于终端消费市场对于成品油需求萎缩，加油站之间的促销战愈演愈烈，除直接的价格优惠外，多数加油站叠加洗车、便利店、会员积分、免费保养等非油服务，试图提升客户粘性，非油业务逐渐成为加油站缓解盈利压力的重要支撑，单一加油业务的利润占比持续下降。

根据中国汽车工业协会发布数据，2025年我国新能源汽车产销量均超1,600万辆，在国内新车销量中的占比超50%，成为我国汽车市场主导力量，这一突破标志着我国交通用能结构转型迈入新阶段，对传统能源行业发展影响深远，传统加油站单站销量普遍下滑、盈利空间收窄。根据隆众资讯数据，全国加油站数量较2021年高点减少超7%，行业整体进入结构调整与转型升级的关键时期。

### 三、经营情况讨论与分析

2025年，公司全年实现营业收入258,243.01万元，其中，成品油零售销量15.19万吨、批发销量19.71万吨；零售收入121,647.64万元、批发收入133,275.77万元。

#### 一、2025年度公司主要经营情况

##### （一）主业稳健深耕，核心业务提质增效

##### 1、数智驱动采购升级，AI助力精益管控

近年来，公司深度挖掘AI技术在业务场景中的应用，上线成品油采购竞标集成系统平台。随着AI技术工具模型的持续迭代升级，更新后的采购集成平台实现了有效突破：首先，通过智能算法完成供需两端精准撮合，打通上游供应链与企业采购链路，构建高效协同的供需对接体系，持续优化供应链整体运作效能；其次，依托AI数据分析与预测，精准研判油价、把控采购时机、动态调节库存，实现科学决策。从全年经营数据来看，该平台为公司带来较大助益，2025年度吨油采购成本得到有效控制，采购管理模式变革卓有成效。

##### 2、数智硬件双向发力，批发板块逆势提质

报告期内，公司依托采购集成平台与铜官油库协同优势，构建数字化、仓储物流双轮驱动发展模式，推动批发业务客户拓展实现跨越式增长，客户规模增长，批发销量提升，市场开拓能力持续增强。作为核心仓储枢纽，公司铜官交易中心依托大容量仓储及水运优势，有效压降上游采购运输成本；叠加自有物流体系配套完善，进一步提效供应链运营，为批发业务扩容、灵活溢价筑牢支撑。批发业务在创造良好收益的同时，深化重点客户战略合作，持续拓宽客户覆盖、加深合作粘性，为企业长期稳健经营夯实发展根基。

##### 3、深耕零售基本盘，谋求增长新动能

报告期内，公司以AI技术为核心驱动力，深度重塑“和顺石油”品牌内核，构建起油品品质卓越、服务响应高效的现代化零售运营体系，全方位提升运营质量与市场竞争力。

在品质与服务保障方面，公司运用AI智能检测系统强化油品质量管控，持续保障油品质量达标，从源头为客户提供安全、可靠的加油体验，筑牢品牌信任根基；依托智能客服平台搭建7×24小时在线服务机制，确保客户咨询即时响应、需求高效落地，持续优化客户服务体验。

在精准运营与降本增效方面，公司借助AI大数据分析技术，深度挖掘客户消费习惯与行为模式，精准绘制会员客户画像，推动营销服务从标准化向个性化升级，实现会员储值与支付的深度融合，有效提升客户忠诚度与消费频次。同时，创新推行“5A管理模式”，结合各站点区位特点、市场需求及私域客户消费特征，量身定制“一站一策”营销方案，在增强客户消费黏性的基础上，有效降低营销成本与渠道合作费用；通过完善内部培训体系与人才培养机制，组建专业化设备维修团队，实现站点硬件设施日常维护自主化，进一步提升运营效率，充分释放降本增效潜力。

在品牌传播与客户增长方面，公司组建的专业直播运营团队，采用多平台矩阵式运营，通过创新券包组合产品设计，构建“引流获客—深度绑定—私域转化”的全链路营销闭环，成功覆盖多元线上客群，实现品牌传播与客户增长的双向突破。凭借出色的直播运营表现，公司荣获头部

直播平台颁发的“王牌商户奖”及“零售行业卓越奖”，品牌影响力与市场竞争力获得行业广泛认可。

## （二） 合规经营筑牢根基，风险防控能力提升

2025年，公司严格遵守国家及地方关于成品油经营、安全生产、税务监管等相关法律法规，积极响应行业专项整治要求，全面排查整改合规风险点，规范油品采购、储存、销售全流程管理，确保经营活动合法合规。同时，完善内控管理体系，加强财务管控、审计监督，防范财务风险和经营风险，保障公司资产安全。借助“金税四期”系统上线契机，优化财务核算流程，实现税务合规精细化管理。

在行业合规监管趋严的大背景下，实现全年无重大安全、质量及合规性事故，保障了公司运营安全稳定。

## （三） 转型布局有序启动，半导体领域迈出关键一步

面对加油站行业成品油消费持续下行、长期发展压力凸显的现状，公司立足长远，主动谋划转型，经过充分调研、审慎论证，决定向高增长、高附加值的半导体行业布局，寻求新的业绩增长点，实现“传统能源+科技”的双轮驱动发展。2025年四季度，公司启动拟收购一家半导体高速接口IP公司的相关工作，目前已完成前期尽职调查、估值谈判等关键环节，相关收购事宜正在推进中。该标的公司专注于高速接口IP和Chiplet解决方案，并加速在ASIC业务方面推进，具备完整的产品矩阵和核心技术，与国际主流晶圆厂建立了战略合作关系，其产品已应用于国产大算力芯片等领域，发展前景广阔。此次拟收购是公司向半导体行业转型的重要起点，未来公司将持续加大在半导体领域的投入，逐步实现多元化发展，对冲传统主业周期性风险，为公司长期高质量发展注入新动能。

## （四） 团队建设持续加强，人才储备逐步完善

公司始终重视团队建设，完善人才引育用留机制，加强核心岗位人才培养，组织开展成品油经营、安全生产、数字化运营、AI技术应用等专项培训，提升员工专业素养和业务能力，适配公司数智化转型需求。同时，为配合公司向半导体行业转型，启动相关专业人才的招聘和储备工作，重点引进半导体领域技术、管理人才，优化人才结构，为公司转型发展提供人才支撑。全年员工满意度和敬业度保持稳定，核心团队凝聚力进一步增强，为各项业务的顺利推进提供了坚实的人才保障。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、良好口碑的品牌形象

公司作为中南地区知名的加油站连锁经营品牌，通过多年的市场耕耘，已经成功塑造了一个深受消费者信赖的品牌形象。公司坚持高标准的油品质量，确保每一滴油都达到或超过国家规定的质量标准，以“强劲耐跑”的油品品质和精确的计量赢得了消费者的信赖。在服务方面，公司创新性地建立了以客户体验为中心的管家式加油服务体系，确立了“安全、快捷、便利、增值”

的服务标准。通过在品质安全、硬件配置、信息化运营、现场服务流程等方面的持续优化，公司让每位顾客都能享受到高标准管家式服务，从而在消费者心中树立了良好的口碑。

#### 2、完整的产业链优势

公司在成品油流通领域构建了从采购、仓储、物流到批发、零售的完整产业链，实现了成品油流通端的闭环管理。这种一体化的产业链布局不仅提高了公司在成品油流通领域的效率，而且有效降低了运营成本。公司还积极推进智慧油联平台的建设，通过集成油库、物流车队、加油站以及公司后台系统，实现了终端仓储、物流、零售、批发和数据采集的智能化、一体化管理，进一步提升了公司的市场竞争力。

#### 3、高素质的能源行业专业人才团队

公司高度重视人才的培养和发展，视人才为企业最宝贵的资源。公司已经培养了一支涵盖采购、营销、加油站管理、安全和服务等各环节的专业团队。通过定期的业务技能培训和专业能力提升，公司的员工队伍不仅具备了高水平的专业技能，而且能够提供高效率的服务。这支高素质的人才队伍是公司持续发展和市场竞争力的重要保障。

#### 4、完善的私域会员体系

公司建立了一个完善的私域会员体系，通过数字化平台如公众号、企业微信群等渠道，为会员提供积分兑换、会员日活动、储值、券包、免费洗车等多样化的增值服务。这些服务不仅满足了客户的基本加油需求，还对接了车主的多种生活需求，实现车主出行、生活消费场景的全域覆盖，形成千人千面的精准营销模式，提升了客户的获得感。目前，公司的注册会员数量已超过476万人，这一庞大的高黏性的会员体系不仅为公司沉淀了稳定的客户资产，也为公司的长期可持续发展提供了坚实的客户基础。

#### 5、布局合理的基础场站资源和运营能力优势

公司作为成熟的传统能源运营商，拥有丰富的加油站场站资源，其大多位于城市的核心区域或交通便利的主干道，形成高效覆盖的能源服务网络，为公司后续能源业务拓展筑牢物理基础。另外，凭借多年积累的场站运营经验与专业团队，公司已构建起完善的运营管理体系，在资源调配、客户服务及风险管控等方面具备显著优势。这种深厚的运营底蕴，使得传统加油站向充电站转型具备天然条件，从场地改造、设备安装到后期运维，可实现高效衔接与成本优化，有效缩短转型周期。同时，依托于超充技术的快速发展与合作伙伴的市场资源，公司将加速向新型综合能源服务商转型升级。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，国内宏观经济稳步复苏，消费市场逐步回暖。虽然成品油行业正经历结构性变革，存量竞争格局加剧、新能源替代提速，但挑战与机遇并行，公司坚守成品油连锁经营主业，持续夯实零售、创新批发，同时抢抓转型机遇，启动半导体领域布局，在复杂行业环境中实现了主业稳健运营、转型有序起步的发展态势，圆满完成年度核心经营任务，同时为未来多元化发展奠定坚实基础。

2025年，公司实现营业收入25.82亿元，同比下降8.15%；归属于上市公司股东的净利润-2,161.63万元，同比下降173.86%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润-3,185.03万元，同比下降239.76%；基本每股收益-0.12元/股，较上年下降170.59%。

#### （一）主营业务分析

##### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,582,430,138.51	2,811,563,535.67	-8.15
营业成本	2,403,423,323.56	2,532,650,786.77	-5.10
销售费用	145,725,687.92	166,672,756.33	-12.57
管理费用	30,024,974.26	34,372,668.50	-12.65
财务费用	10,315,595.28	11,451,453.22	-9.92

研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	181,873,397.34	204,144,134.37	-10.91
投资活动产生的现金流量净额	64,309,215.91	-178,186,787.58	136.09
筹资活动产生的现金流量净额	-100,218,843.22	-23,555,156.76	-325.46

营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 258,243.01 万元，同比下降 8.15%，其中零售收入 121,647.64 万元、批发收入 133,275.77 万元，合计销量 34.89 万吨，销量同比去年增长 0.85%，收入下降主要系销售单价下降；

营业成本变动原因说明：同上；

销售费用变动原因说明：本期销售费用同比下降 12.57%，主要系本期租赁费用减少；

管理费用变动原因说明：本期管理费用同比下降 12.65%，主要系公司降本增效；

财务费用变动原因说明：本期财务费用同比下降 9.92%，主要系加油站租赁负债利息支出减少；

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额为 1.82 亿元，同比去年有所下降，主要系本期毛利率有所下降；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额增加主要系本期债券投资到期赎回；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2024 年度股权激励未达成，退回员工缴纳的股权激励款。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

无

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
批发	1,332,757,655.13	1,308,655,017.04	1.81	10.06	11.36	-1.15
零售	1,216,476,394.85	1,068,816,882.35	12.14	-22.01	-19.40	-2.85
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
柴油	603,526,580.39	587,385,206.39	2.67	4.72	5.79	-0.99
汽油	1,945,707,469.59	1,790,086,693.00	8.00	-11.34	-8.02	-3.32
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
长沙	2,336,424,698.93	2,179,001,205.00	6.74	1.96	5.34	-2.99

其他地区	212,809,351.05	198,470,694.39	6.74	-55.60	-54.14	-2.97
------	----------------	----------------	------	--------	--------	-------

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
批发	原材料	1,308,655,017.04	55.07	1,175,181,650.57	46.98	11.36	无
零售	原材料	1,068,816,882.35	44.98	1,326,135,936.33	53.02	-19.40	无
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
柴油	原材料	587,385,206.39	24.72	555,237,580.49	22.2	5.79	无
汽油	原材料	1,790,086,693.00	75.33	1,946,080,006.41	77.8	-8.02	无

成本分析其他情况说明

无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

无

**A.公司主要销售客户及主要供应商情况**

适用 不适用

前五名客户销售额72,902.55万元，占年度销售总额28.24%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

前五名供应商采购额114,682.69万元，占年度采购总额47.74%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**C.报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

**D.报告期内公司存在贸易业务收入**

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

其他说明：

无

**3、 费用**

适用 不适用

**4、 研发投入**

**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

**(2). 研发人员情况表**

适用 不适用

**(3). 情况说明**

适用 不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5、 现金流

√适用 □不适用

详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”内的“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的“现金流量净额”数据。

## (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：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	195,032,053.76	10.14	50,132,602.74	2.47	289.03	见后
预付款项	17,063,845.37	0.89	46,921,423.14	2.31	-63.63	见后
其他应收款	41,795,157.98	2.17	73,037,535.42	3.60	-42.78	见后
债权投资	50,055,902.78	2.60	462,669,972.61	22.82	-89.18	见后
递延所得税资产	21,002,520.60	1.09	11,021,772.04	0.54	90.55	见后
应付账款	38,596,313.64	2.01	10,576,737.11	0.52	264.92	见后
其他应付款	20,971,420.25	1.09	39,726,060.08	1.96	-47.21	见后
预计负债	-	-	564,592.00	0.03	-100.00	见后

其他说明：

交易性金融资产增加主要系本期购买了股票及基金产品；

预付款项减少主要系期末预付供应商的油款减少；

其他应收款减少主要系待退回预付租金及待退回的货款根据账龄计提的坏账准备增加；

债权投资减少主要系本期大额存单到期赎回；

递延所得税资产增加主要系本期的信用减值准备增加；

应付账款增加主要系期末油品入库尚未结算付款；

其他应付款减少主要系2024年度股权激励未达标，退回员工缴纳的股权激励款；

预计负债减少系上期未决诉讼在本期判决。

**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) 行业经营性信息分析**

适用 不适用

详见本报告第三节“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析（一）行业格局和趋势”。

## 零售行业经营性信息分析

## 1、报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
湖南	零售	15	1.53	20	1.55

## 2、其他说明

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### 1、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

独立董事意见

不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2026年，成品油行业将延续“需求下滑、价格偏弱、结构分化、绿色转型”的主基调，国际原油价格低位震荡，国内价格体系持续优化，供需结构分化加剧，行业竞争从价格战转向综合服务竞争，绿色低碳转型成为行业发展核心方向。未来，行业相关从业者需主动适应市场变化，加快转型升级步伐，聚焦核心业务与综合服务，才能在行业变革中实现可持续发展。

根据IPnest2025年发布的统计数据显示，全球半导体IP市场呈现高度集中格局，2024年ARM、新思科技等前四大厂商市场占有率超过75%。受人工智能与Chiplet技术发展驱动，行业价值重心持续转移，PCIe、CXL、UCIe等高速接口IP增速表现领先。

根据中商产业研究院、中国经济信息2025年发布的预测数据显示，中国半导体IP市场增速持续领跑全球，2024-2029年复合年均增长率约为14.4%，显著高于全球同期约7.2%的增速水平。但我国半导体IP整体国产化替代率仍处于较低水平，仅在高速接口IP、NPU、GPU及Chiplet互连IP等细分环节实现单点技术突破与商业化落地。

根据中国经济信息社2025年发布的行业趋势预测显示，长期来看，国产半导体IP将围绕人工智能、汽车电子与先进制程加速生态体系构建，接口IP成为行业竞争焦点，预计到2029年接口IP在全球半导体IP市场占比将超过40%，国产替代具备广阔发展空间。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

当前国内成品油行业承压，半导体高速接口IP赛道高景气且国产替代空间广阔，公司确立“能源+半导体科技”双轮驱动战略。

能源板块，公司深耕成品油全链条、拓展省外市场，同步布局超快充与综合能源站，提质增效；半导体板块，通过控股奎芯科技切入核心赛道，依托业绩对赌实现增长，培育第二曲线。

短期稳基本盘、促半导体盈利，中长期转型为“能源+科技”型集团，增强抗周期能力。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年，公司将坚持“主业稳基、转型突破、多元发展”的发展战略，既要守住成品油连锁经营主业的基本盘，提升核心竞争力，稳步推进新能源业务布局，又要加快推进半导体领域并购整合，稳步实现转型发展，推动公司高质量发展迈上新台阶。结合公司实际，制定以下经营计划：

#### (一) 深耕主业，提质增效，筑牢发展根基

首先公司将优化成品油经营策略。面对成品油消费下行趋势，重点聚焦核心区位站点，优化油品供应结构，重点强化柴油等优势单品的供应与营销，贴合工业、物流领域的需求特点，通过精准营销、客户分层管理，稳定核心客户群体，力争成品油销量保持稳定。同时，持续依托AI采购集成平台，优化采购渠道，加强成本管控，降低运营成本，提升主业盈利能力，对冲行业利润压缩压力。

其次，公司将持续推进站点数字化与综合化转型。持续深化AI功能辅助模型的迭代升级，依托互联网与信息技术，构建覆盖采购、销售、库存管理等全业务链条的数字化运营体系。借助大数据分析技术，精准预测油品需求趋势，动态优化库存管理策略与物流配送方案，实现资源配置效率的最大化提升，同时全面增强精细化管理水平。在客户服务层面，数字化手段将推动服务响应速度与个性化服务能力升级，显著提升客户满意度；同时，加快旗下加油站数字化改造步伐，完善线上服务渠道，实现加油、缴费、购物等一站式服务，提升客户体验。

然后公司将提升零售与非油业务竞争力。持续深化“5A管理模式”实践经验，构建精细化站点管理新范式，依据各站点实际情况优化“一站一策”营销方案，加强新媒体营销布局，巩固品牌影响力。同时，丰富非油业务品类，聚焦车主核心需求，拓展快餐、咖啡、汽车周边等多元化业务，打造“加油站+生活服务”的消费场景，提升非油业务营收占比和盈利能力，培育新的利润增长点；积极探索异业合作新模式，深挖合作潜力，实现优势互补，进一步提升市场份额与品牌影响力。

最后，公司的生存之本是强化合规与安全管理。持续严格遵守行业监管要求，完善合规管理体系，常态化开展合规风险排查，确保经营活动合法合规；坚守安全生产底线，完善安全管理制度，加强安全培训和应急演练，杜绝重大安全事故发生，保障公司运营安全稳定。

#### （二） 加快转型，推进并购整合，布局半导体领域

第一， 公司将尽快完成半导体公司收购事宜。加快推进拟收购半导体高速接口 IP 公司的各项后续工作，完善收购流程，确保收购顺利完成。收购完成后，重点做好标的公司的整合工作，优化其治理结构，保留核心技术团队，实现业务、技术、人才的深度融合，确保标的公司稳定运营、持续盈利。

第二， 公司将持续加大半导体领域投入。制定半导体业务发展规划，逐步加大研发投入，支持标的公司开展技术创新和产品迭代，拓展半导体高速接口 IP 的应用场景，提升产品竞争力；同时，积极探索半导体领域的其他投资机会，完善半导体业务布局，打造新的核心增长极，实现“传统能源+半导体”的双轮驱动发展。

第三， 公司会搭建半导体人才体系。加快引进半导体领域核心技术人才、研发人才和管理人才，完善人才培养和激励机制，加强与高校、科研机构的合作，搭建专业化人才队伍，为半导体业务发展提供人才保障；同时，加强现有员工的跨界培训，提升团队对半导体业务的认知和适配能力。

#### （三） 强化团队建设，提升核心能力

1、 优化人才结构。围绕主业升级、新能源布局和半导体转型发展需求，完善人才引育用留机制，加强加油站经营管理人才、数字化人才、新能源人才和半导体领域人才的培养和引进，优化人才队伍结构，提升团队整体素质。

2、 加强团队培训。开展多元化培训活动，针对加油站运营、数字化转型、新能源技术、半导体技术等领域，组织专项培训，提升员工专业能力和综合素养，增强团队的凝聚力和战斗力。

3、 完善激励机制。优化绩效考核体系，将经营业绩、转型发展成效与员工薪酬、晋升挂钩，充分调动员工的积极性和创造性，激发企业内生动力。

#### （四） 防范化解风险，保障稳健发展

公司将持续重点关注行业风险、转型风险和经营风险，建立健全风险防控体系，加强对成品油市场价格波动的风险研判、新能源业务运营等方面、半导体行业技术变革、并购整合、制定应对预案，及时化解各类风险。同时，充分发挥资金优势，科学运用财务杠杆，优化资产配置与投资结构，精准捕捉市场机遇，实现投资收益的最大化，加强财务管控和审计监督，保障公司资产安全和稳健运营。

### （四）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、 充电设备技术变革、迭代的风险。

随着充电技术的快速发展，公司可能面临现有充电设备迅速过时的风险，设备升级换代需要大量资金投入，可能会影响公司效益。

应对措施：公司会制定长期的战略规划，对行业发展趋势保持敏感，通过对市场趋势的分析和预测，提前布局未来可能的技术变革，以减少设备更新换代带来的冲击。当应对设备更新换代所需的资金投入时，公司可通过多元化的融资渠道筹集资金，严格控制成本，优化建设流程，提高运营效率，以降低整体运营成本。

### 3、收购整合的风险

公司于2025年11月17日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于签署股权收购意向协议暨关联交易的公告》（公告编号：2025-053）。本次拟收购的标的公司主营高速接口IP的研发与授权，提供Chiplet解决方案和高速互联产品，并配套提供一站式芯片定制服务。标的公司所属的细分行业为半导体IP行业，公司主营业务与标的公司主营业务属于不同的行业，本次交易前上市公司无相关行业的管理经验，公司的运营管理能力、协调整合能力等将面临一定的考验。本次交易存在收购整合风险。

### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关上市公司治理法律法规及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，不断完善公司各项规章制度，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构，持续推进公司规范化运作，提升公司治理水平，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东会、董事会、各经营层之间职责明确，工作流程规范，各董事和高级管理人员勤勉尽责，确保了公司合规、稳定、持续、快速的发展。

1.关于股东与股东会：公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》的要求通知、召集、召开股东会，平等对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。公司召开的股东会均聘请了律师对会议的召集、召开程序、出席会议人员资格和表决程序进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东会的合法有效。报告期内，公司共召开了4次股东会。

2.关于控股股东与公司的关系：公司具有健全的法人治理结构，公司董事会和经营机构能够独立运作。控股股东通过股东会依法行使股东权利，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面做到相互独立；公司董事会和经营管理等职能部门能独立运作。报告期内公司没有为控股股东以及关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3.关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选聘董事和独立董事，董事会现有董事7名，其中独立董事3名，职工董事1名，董事会下设战略发展及投资审查委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。全体董事均能够以认真负责的态度出席董事会和股东会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，忠实、诚信、勤勉、专业地履行职责。董事会会议的召集、召开以及表决程序，均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，并严格按照规定的会议议程进行。报告期内共召开6次董事会。

4.关于相关利益者：公司充分尊重和依法维护债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，并积极合作，共同推动公司持续健康发展。公司积极关注所在地区的助学扶贫事业、环境保护等问题，重视企业社会责任。

5.关于信息披露与透明度：公司依法合规履行信息披露义务，公司董事会指定董事会秘书和董事会办公室负责信息披露工作，接待股东来访和咨询。公司能够严格按照法律、法规和相关规章制度的规定，准确、真实、完整、及时披露公司信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、董事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
赵忠	董事长、总经理	男	58	2024-12-03	2027-12-02	0	0	0		57.94	否
赵雄	董事	男	55	2024-12-03	2027-12-02	4,550,000	4,550,000	0		48.35	否
吴立宇	董事	男	39	2024-12-03	2027-12-02	360,000	310,000	-50,000	2024年股权激励回购注销	45.03	否
刘静	董事	女	45	2024-12-03	2027-12-02	90,000	45,000	-45,000	2024年股权激励回购注销	42.06	否
徐莉萍	独立董事	女	60	2024-12-03	2027-12-02	0	0	0		7.14	否
何海龙	独立董事	男	56	2024-12-03	2027-12-02	0	0	0		7.14	否
谢小平	独立董事	男	48	2024-12-03	2027-12-02	0	0	0		7.14	否
曾跃	副总经理	男	49	2024-12-03	2027-12-02	165,000	115,000	-50,000	2024年股权激励回购注销	42.68	否
余美玲	财务总监	女	40	2024-12-03	2027-12-02	165,000	73,800	-91,200	2024年股权激励回购注销和股份减持	40.68	否
马文婧	董事会秘	女	40	2024-12-03	2027-12-02	0	0	0		61.72	否

	书、副总经理										
合计	/	/	/	/	/	5,330,000	5,093,800	-236,200	/	359.90	/

姓名	主要工作经历
赵忠	赵忠先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1989年至1997年在邵阳市四通糖酒饮料有限公司任总经理；1998年至2002年在邵阳湘运油料有限公司任总经理；2002年合伙创办湖南和顺投资发展有限公司，任执行董事；2005年起历任公司总经理、执行董事，现任公司董事长、总经理。
赵雄	赵雄先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1990年至1991年在邵阳市气象局任职；1992年至2003年在邵阳市四通糖酒饮料有限公司任副总经理；2003年至2005年在湖南邵阳中油销售有限公司任副总经理；2015年至今在衡阳和顺石油天然气有限公司兼任执行董事；2005年7月至今历任公司副总经理、执行董事，现任公司董事。
吴立宇	吴立宇先生，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年起历任公司技术经理、物流主管、采购经理，2021年至今任公司董事，2022年至今任和顺新能源总经理。
刘静	刘静女士，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年至2006年在和顺投资任文员；2006年至2007年在和顺有限任综合部副经理；2007年至2011年在邵阳和顺实业有限公司和顺大酒店任总经理；2015年11月至2021年11月任公司职工代表监事。2011年至今在公司任行政部经理。2024年12月至2025年9月任公司董事。2025年9月任公司职工董事。
徐莉萍	徐莉萍，女，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。湖南大学会计学教授与应用金融学教授，湖南大学企业并购研究中心主任。曾任湖南大学工商管理学院财务管理系主任，曾任中国会计学会财务成本分会理事，现任湖南省会计学会常务理事，曾任长沙市会计学会常务副会长。曾任致公党中央经济委员会委员，曾任湖南省致公党财金委员会副主任。现任周大生珠宝股份有限公司独立董事、湖南省美程新材料科技股份有限公司独立董事；2022年11月至今任公司独立董事。
何海龙	何海龙先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级职称。1993年至今在湖南师范大学出版社有限责任公司工作，担任编辑部主任。2021年11月至今任公司独立董事。
谢小平	谢小平先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2004年至今先后在湖南大学机械与运载工程学院任《计算方法》SCI杂志责任编辑、工程设计与分析研究所所长助理、车辆系汽车实验室主任。2024年12月至今任公司独立董事。
曾跃	曾跃先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年至2009年在远大科技集团任工程与管理学院院长；2010年至2012年在远大可建科技有限公司任市场中心总经理；2012年至2015年5月在远大天空城市投资有限公司任副总经理；2015年11月至2016年4月在公司任人力资源部经理；2016年4月至2024年12月在公司任董事会秘书，2016年4月至今任公司副总经理。
余美玲	余美玲女士，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年至2010年在萍乡华维电瓷电器股份有限公司任会计；2011年至2014年在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所任项目经理；2014年至2015年在湖南友谊会计师事务所（普通合伙）任高级项目经理；2015年10月至2016年4月在公司任财务部经理；2016年4月至今任公司财务总监。

马文婧	马文婧女士，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2015年至2021年在中信建投证券股份有限公司任分公司机构部副总经理；2021年至2023年在广东创世纪智能装备集团股份有限公司任投资者关系总监；2023年至2024年12月在公司任投资者关系总监。2024年12月至今任公司董事会秘书。
-----	---

其它情况说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵忠	和顺投资	执行董事		
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵雄	湖南汇仕通石化有限公司	执行董事、总经理	2015年1月	
赵雄	衡阳和顺石油天然气有限公司	执行董事	2015年1月	
吴立宇	湖南和顺新能源有限公司	执行董事、总经理	2022年6月	
	和顺石油（深圳）有限公司	执行董事、总经理	2023年8月	
	和顺石油（广东）有限公司	执行董事、经理	2023年10月	
徐莉萍	湖南大学	教授	2006年9月	
	周大生珠宝股份有限公司	独立董事	2024年6月	
	湖南省美程新材料科技股份有限公司	独立董事	2025年7月	
何海龙	湖南师范大学出版社有限公司	部门主任	2007年8月	
谢小平	湖南大学	实验室主任	2015年	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、高级管理人员薪酬情况**

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会提议薪酬方案，董事薪酬方案经董事会、股东会审议通过后生效，高级管理人员薪酬方案经公司董事会审议通过后生效。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的履职及薪酬情况进行了审查，公司董事、高级管理人员的薪酬符合公司所处行业的薪酬水平及公司的实际经营情况，薪酬的发放程序能严格按照有关考核激励的规定执行，符合有关法律、法规及公司章程等的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

董事、高级管理人员薪酬确定依据	1、公司非独立董事按照其所担任的岗位职务，参照同行业、同地区类似岗位薪酬水平，按公司年度绩效考核制度及业绩指标达成情况领取薪酬，不再单独领取董事津贴。 2、公司独立董事在公司领取津贴7.14万元/年（税前）。 3、根据公司相关制度，结合公司实际经营情况并参照行业、地区薪酬水平，高级管理人员2025年薪酬由固定工资及年度奖金构成，依据其所处岗位、工作年限、绩效考核结果确定。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	参阅本节“三、董事和高级管理人员的情况”之“（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况”。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	报告期末，公司董事、高级管理人员实际获得薪酬合计359.90万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	独立董事领取的固定津贴不适用考核情况；在公司任职的非独立董事和高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬。绩效考核方案已由董事会薪酬与考核委员会审议通过，有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用。

#### (四) 公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘静	董事	离任	工作调动
刘静	职工董事	选举	工作调动

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

因公司董事吴立字之配偶封梦秋于2023年6月29日至2023年12月25日期间存在买卖公司股票行为；其父亲吴永于2023年6月28日至2023年12月29日通过集中竞价交易方式买卖公司股票。上述行为违反了《证券法》第四十四条第一款、第二款的规定，构成第一百八十九条所述的违法行为。中国证券监督管理委员会湖南监管局进行了立案调查，并办理终结。2024年12月，湖南证监局下发了《行政处罚决定书》，对吴立字给予警告，并处以10万元罚款。

#### (六) 其他

□适用 √不适用

### 四、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
赵忠	否	6	6	1	0	0	否	4

赵雄	否	6	6	0	0	0	否	4
吴立宇	否	6	6	1	0	0	否	4
刘静	否	6	6	0	0	0	否	4
徐莉萍	是	6	6	0	0	0	否	4
何海龙	是	6	6	1	0	0	否	4
谢小平	是	6	6	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	徐莉萍、何海龙、吴立宇
提名委员会	何海龙、赵雄、谢小平
薪酬与考核委员会	谢小平、刘静、徐莉萍
战略发展及投资审查委员会	赵忠、谢小平、吴立宇

### (二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月24日	1.关于公司2024年年度报告及其摘要的议案 2.关于公司2024年度财务决算报告的议案 3.关于公司2024年度内部控制评价报告的议案 4.关于公司董事会审计及预算审核委员会2024年度履职情况报告的议案 5.关于公司董事会审计及预算审核委员会对会计师事务所2024年度履行监督职责情况报告的议案 6.关于公司续聘2025年度审计机构的议案 7.关于公司2024年年度利润分配方案的议案 8.关于公司2025年第一季度报告的议案	一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2025年8月26日	1.关于公司2025年半年度报告及其摘要的议案	一致通过所有议案，同意提交董事	无

		会审议。	
2025年10月30日	1.关于公司2025年第三季度报告的议案 2.关于公司2025年前三季度利润分配方案的议案	一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2025年12月25日	汇报一：关于公司2025年度审计工作安排		

**(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月24日	1.关于公司董事2025年度薪酬方案的议案 2.关于公司高级管理人员2025年度薪酬方案的议案 3.关于公司2024年限制性股票激励计划第一个解除限售期限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案	一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无

**(四) 报告期内战略委员会召开3次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月24日	1.关于公司申请2025年度银行综合授信额度的议案	一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2025年8月8日	1.关于公司使用闲置自有资金进行证券投资额度预计的议案 2.关于公司吸收合并全资子公司的议案	一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2025年11月14日	1.关于签署股权收购意向协议暨关联交易的议案	一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**六、审计委员会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

**七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	600
主要子公司在职员工的数量	/
在职员工的数量合计	600
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	15
技术人员	3
财务人员	7
行政人员	12
其他	563
合计	600
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	3
本科	114
大专	117
高中、中专	250
其他	116
合计	600

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬总额主要根据本公司薪酬情况以及主要经营指标预算及完成情况，由董事会制定。在薪酬总额内，公司实施以任职资格认证和岗位职级体系为基础的宽带薪酬制度，以及市场化的激励机制。

公司中高层人员实行年薪制，基于个人能力及业绩贡献值，结合市场薪酬水平确定。其他人员实行岗位与绩效工资相结合的模式。固定薪酬以行业为参照，按个人任职资格认证等级和岗位职级确定，并根据个人任职资格等级和市场水平进行定期调整，以保持公司对人才的吸引力。员工绩效薪酬与个人业绩产出直接挂钩，同时也与所在公司、单位业绩整体达成相关联，以确保在提高员工积极性的同时，保持公司人均人效产出的行业领先水平。

员工福利方面，公司严格执行国家以及地方法律法规，为员工提供五险一金、带薪休假等基本法定福利；同时，公司还为员工提供各类节日关怀，包括各种员工活动、过节物资等，尽力帮助员工解决后顾之忧。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

2025年，培训中心根据公司人才战略调整培训方向，继续从加油站及充电站的日常培训和岗位培训着手。全年共组织储备考核10场，培训10场，参训245人，参与授课讲师42人。培训内容涵盖汽服、充电、收银、雏鹰、领导力、服务岗复训等多个模块，并结合社会热点新增DEEPSEEK培训，助力员工掌握新兴工具应用。日常培训在原有72学时岗前培训基础上，新增案例警示培训，覆盖硬件设备处理与客户沟通技巧，实现从实践中来、到实践中去。岗位培训正式推行“新训+复训”机制，根据岗位时长与技能掌握程度定制课程，更有效助力现场运营。同时，培训中心持续加强管理人员素质素养培训，全面提升整体业务水平。

2026年，培训中心将继续围绕公司综合能源战略，优化课程体系、强化管理人员能力，为和顺石油的平安运营与高质量发展持续赋能。

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

#### 1、 现金分红政策制定情况

报告期内，公司现金分红政策严格执行中国证监会《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》及《公司章程》的规定，利润分配符合股东会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护了中小股东的合法权益。

#### 2、 现金分红的执行情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》利润分配政策，充分保护中小投资者的合法权益，具体执行情况如下：

经公司第四届董事会第三次会议、2024 年年度股东会审议并通过《关于公司 2024 年年度利润分配方案的议案》，以 2025 年 6 月 5 日为股权登记日，公司总股本 173,394,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 17,339,400 元（含税）。本年度公司现金分红（包括 2024 年三季度已分配的现金红利）总额 34,678,800 元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例 118.50%。本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。

#### 3、 2025 年度现金分红

经公司第四届董事会第六次会议审议并通过《关于公司 2025 年前三季度利润分配方案的议案》，以 2025 年 12 月 29 日为股权登记日，公司总股本 171,906,000 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 17,190,600 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2025 年 12 月 31 日，公司母公司报表中期未未分配利润为人民币 263,589,401.95 元。经公司董事会决议，公司 2025 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。

本次利润分配方案如下：公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.1 元（含税）。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 171,906,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 17,190,600 元（含税）。本年度公司现金分红（包括 2025 年三季度已分配的现金红利）总额 34,381,200.00 元。本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配方案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

如在本利润分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司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，将另行公告具体调整情况。

本次利润分配方案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 □否
----------------------	-------

分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

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

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1
每10股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	17,190,600
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-21,616,268.38
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	/
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额(含税)	17,190,600
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	/

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额(含税)(1)	103,143,600.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	103,143,600.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	40,749,291.66
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	253.12
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-21,616,268.38
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	263,589,401.95

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
------	------

<p>2025年2月28日公司实施了权益分派，以股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东股份为基数，向全体股东每股派发现金红利0.1元（含税）。</p>	<p>具体内容详见2025年2月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2024年三季度权益分派实施公告》（公告编号：2025-008）。</p>
<p>2025年4月24日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议并通过《关于公司2024年限制性股票激励计划第一个解除限售期限限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》。公司监事会发表了同意的意见。北京市中伦（深圳）律师事务所出具了法律意见书。</p>	<p>2025年4月26日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于2024年限制性股票激励计划第一个解除限售期限限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票并调整回购价格的公告》（公告编号：2025-020）。</p>
<p>2025年5月16日，公司召开2024年年度股东会审议通过了《关于公司2024年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。</p>	<p>2025年5月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2024年年度股东会决议公告》（公告编号：2025-025）。</p>
<p>2025年5月17日，公司根据《公司法》等规定，在上海证券交易所网站和指定信息披露媒体披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2025-026），就本次回购注销限制性股票减少公司注册资本事项履行通知债权人程序。公示期间公司未收到任何债权人申报债权并要求本公司清偿债务或者提供相应担保的情况。</p>	<p>2025年5月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2025-026）。2025年7月10日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于2024年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2025-029）。</p>
<p>2025年6月6日公司实施了权益分派，以股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东股份为基数，向全体股东每股派发现金红利0.1元（含税）。</p>	<p>2025年5月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2024年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-027）。</p>
<p>2025年7月14日完成注销。本次回购注销限制性股票合计1,488,000股；本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票1,488,000股。北京市中伦（深圳）律师事务所出具了法律意见书。</p>	<p>2025年7月10日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于2024年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2025-029）。</p>
<p>2025年12月30日公司实施了权益分派，以股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东股份为基数，向全体股东每股派发现金红利0.1元（含税）。</p>	<p>具体内容详见2025年12月24日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2025年三季度权益分派实施公告》（公告编号：2025-064）。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**适用 不适用

公司对高级管理人员实施年度目标责任考核，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果，决定高级管理人员的年度报酬。董事会下设薪酬与考核委员会，并建立了相应的工作细则，为有效调动高管人员的积极性和创造性，董事会薪酬与考核委员会对公司经营层高管的业绩完成情况进行考核，强化了对高级管理人员的考评激励作用，公司还将根据实际情况不断完善考评和激励机制，使高级管理人员和股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。

**十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**适用 不适用

公司根据《公司法》《内控制度规范》及配套指引、《上交所上市公司自律监管指引》等法律法规、规范性文件，结合公司实际情况，对公司各项管理制度和管理流程进一步进行了梳理和修订。公司持续完善内部控制体系，通过加强内部控制管理，进一步保障公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现和可持续发展，有效保护股东及相关者合法权益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用**十一、报告期内对子公司的管理控制情况**适用 不适用

公司通过日常的重大事项报批、重要岗位人员指派、经营数据定期汇报等方式，对各子公司开展了切实有效的监管工作；同时，审计部针对子公司定期、不定期开展内部监督工作，确保子公司的日常运营规范。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用**十二、内部控制审计报告的相关情况说明**适用 不适用

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。详见 2026 年 4 月 24 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

### 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十五、社会责任工作情况

#### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

#### （二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

### 十六、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）		
其中：资金（万元）	16.50	报告期内公司对贫困学子的直接爱心补助。
物资折款（万元）	208.52	报告期内公司营销活动带动的特色农产品柚子和橙子销售创收。
惠及人数（人）	33	报告期内爱心学子补助人次。
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫和教育扶贫	

具体说明

适用 不适用

公司始终坚守“为爱加油”的企业使命，积极践行社会责任，通过每一次加油消费、每一场助农活动、每一年的爱心助学行动，扎实地传承着企业文化，勇担企业使命。公司与湖南省供销合作总社、湖南省青少年发展基金会紧密合作，将扶贫产品推广和爱心助学作为两项重点工作，持续助力脱贫地区的经济繁荣与教育发展。

一方面，公司积极响应国家精准扶贫、产业扶贫的号召。自 2019 年起，定期采购来自贫困地区或经济欠发达地区的特色农产品，既向会员免费赠送，又进行市场销售。我们致力于将这些农产品打造成为具有企业文化特色的定制产品品牌，确保扶贫工作能够长效持续地进行。通过一系列扶贫产品活动，我们为贫困地区的农产品销售注入了强大动力，也让更多人领略到了这些特色

农产品的独特魅力。迄今为止，公司已成功推广并合作销售了株洲炎陵黄桃、怀化芷江冰糖橙等多种特色农产品，累计为贫困农户创造了 1,756.55 万元的收益。

另一方面，自 2015 年起，公司便踏上了“爱心助学”的公益之路。我们已与超过 300 名“和顺爱心学子”结下了不解之缘，累计捐赠爱心助学款 233 万元，帮助贫困学子顺利踏入心仪的大学校门，开启他们的人生追梦之旅。每年寒暑假，公司都会为受助学子提供勤工俭学的机会，并且，我们的爱心助学不仅仅停留在经济资助上，更注重对学子们的全面关怀。我们每年都会贴心地安排对爱心学子的培训与日常沟通，帮助他们更好地应对学习、生活和工作中的挑战。爱心助学不仅圆了贫困大学生的入学梦，更通过提供心理和技能上的帮扶，使他们在未来的道路上走得更加坚实。

## 十七、其他

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东和顺投资	详见注 1	2017年6月17日	否	长期	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 2	2017年6月17日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东和顺投资	详见注 3	2017年6月17日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭	详见注 3	2017年6月17日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	股东龙小珍	详见注 3	2017年6月17日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	股东赵雄	详见注 3	2017年6月17日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	全体董事、高级管理人员	详见注 4	2017年6月17日	否	长期	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东和顺投资	详见注 5	2017年6月17日	是	上市之日起60个月	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人	详见注 5	2017年6月	是	上市之日起	是	不适用	不适用

		赵忠、晏喜明、赵尊铭		17日		60个月			
	股份限售	股东赵雄	详见注5	2017年6月17日	是	上市之日起60个月	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6	2017年6月17日	否	长期	是	不适用	不适用

注 1：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 2：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 3：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 4：全体董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 5：控股股东和顺投资、实际控制人赵忠、晏喜明、赵尊铭及股东赵雄承诺：(1)本公司/本人所持公司股票在上述锁定期（即“自公司的股票在证券交易所上市之日起 36 个月”）满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。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。(2)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、监事及高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

注 6：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。

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

已达到 未达到 不适用

**(三) 业绩承诺情况**

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

**1、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第17号》	无	
保证类质保费用重分类	无	

调整过程及其他说明：

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定，执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

**2、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**（四）审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	850,000
境内会计师事务所审计年限	9年
境内会计师事务所注册会计师姓名	褚诗炜、殷李峰、付琛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	褚诗炜（1年）、殷李峰（4年）、付琛（1年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2025年4月24日、5月16日分别召开第四届董事会第三次会议、2024年年度股东会审议并通过《关于公司续聘2025年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2025年度财务审计机构，聘期一年。具体情况详见公司于2025年4月26日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《关于续聘会计师事务所的公告》(公告编号：2025-015)。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、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

因公司董事吴立宇之配偶封梦秋于2023年6月29日至2023年12月25日期间存在买卖公司股票行为；其父亲吴永于2023年6月28日至2023年12月29日通过集中竞价交易方式买卖公司股票。上述行为违反了《证券法》第四十四条第一款、第二款的规定，构成第一百八十九条所述的违法行为。中国证券监督管理委员会湖南监管局进行了立案调查，并办理终结。2024年12月，湖南证监局下发了《行政处罚决定书》，对吴立宇给予警告，并处以10万元罚款。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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、数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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	租入办公楼	市场价格	126.4			转账		不适用
长沙和顺瑞盈物业服务有限 公司	股东的子公司	接受劳务	物业管理服务及劳务费	市场价格	292.55			转账		不适用
和顺投资	母公司	购买商品	购买加油卡	市场价格	1.02			现结		不适用
长沙和顺物业	股东的子公司	购买商品	购买加油卡及非油物资	市场价格	9.12			现结		不适用
湖南和	股东的子公司	购买商品	购买加	市场价	5.85			现结		不适用

安置业			油卡及非油物资	格					
长沙和顺瑞盈物业	股东的子公司	购买商品	购买加油卡及非油物资	市场价格	5.43			现结	不适用
长沙和安瑞景置业	股东的子公司	购买商品	购买加油卡及非油物资	市场价格	0.18			现结	不适用
长沙和顺瑞盈物业服务有限公司	股东的子公司	租出	租出办公楼	市场价格	1.10			转账	不适用
合计				/	441.65			/	/
大额销货退回的详细情况					无				
关联交易的说明					无				

## (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2025年11月14日召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于签署股权收购意向协议暨关联交易的议案》。	具体情况详见公司于2025年11月17日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)发布的《关于签署股权收购意向协议暨关联交易的公告》(公告编号:2025-053)。

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三)共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

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	中国石化天然气股份有限公司湖南销售分公司	易湾加油站		2018-9-12	2034-5-12	119.37	租赁合同	119.37	否	
湖南和顺石油股份有限公司	中石油华中分公司	长加站		2007-12-27	2027-12-27	34.14	租赁合同	34.14	否	

租赁情况说明  
无

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	大额存单	245,000,000.00	0

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2023.8.30	2025.3.8	银行理财产品	否	540767.12	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2023.8.30	2025.10.25	银行理财产品	否	700753.42	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	40000000	2024.4.17	2025.11.23	银行理财产品	否	1987397.26	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.9.27	2025.11.25	银行理财产品	否	371726.02	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2024.9.27	2025.8.17	银行理财产品	否	612493.15	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.9.29	2025.3.7	银行理财产品	否	154643.83	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	30000000	2024.9.29	2025.8.17	银行理财产品	否	913068.49	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2024.9.30	2025.5.31	银行理财产品	否	459369.86	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	50000000	2024.11.18	2025.2.25	银行理财产品	否	298356.16	0	0

兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	100000000	2024.11.18	2025.09.15	银行理财产品	否	1896712.33	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.12.05	2025.5.10	银行理财产品	否	147452.06	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2025.2.10	2025.2.12	银行理财产品	否	1178.08	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	60000000	2025.2.18	2025.3.27	银行理财产品	否	135632.88	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	120000000	2025.2.19	2025.3.27	银行理财产品	否	263934.24	0	0
招商银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.2.20	2025.3.26	银行理财产品	否	363287.67	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2025.3.10	2025.8.13	银行理财产品	否	183780.82	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2025.4.1	2025.4.30	银行理财产品	否	38136.99	0	0
交通银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.4.11	2025.6.26	银行理财产品	否	812054.79	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.5.6	2025.5.30	银行理财产品	否	315616.44	0	0

兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2025.5.8	2025.5.30	银行理财产品	否	28931.51	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	60000000	2025.5.12	2025.8.13/2025.8.15	银行理财产品	否	329863.01	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2025.5.14	2025.5.31	银行理财产品	否	16068.49	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2025.5.14	2025.5.19	银行理财产品	否	4726.03	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2025.5.14	2025.5.19	银行理财产品	否	9452.06	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.6.3	2025.6.26	银行理财产品	否	264657.53	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	50000000	2025.7.04	2025.9.29	银行理财产品	否	222863.01	0	0
交通银行股份有限公司	银行理财产品	保本	100000000	2025.7.11	2025.9.29	银行理财产品	否	328767.12	0	0
华夏银行股份有限公司	银行理财产品	保本	50000000	2025.7.11	2025.10.09	银行理财产品	否	277397.25	0	0
招商银行股份有限公司	银行理财产品	保本	40000000	2025.7.9	2025.9.29	银行理财产品	否	165347.95	0	0

招商银行股份有限公司	银行理财产品	保本	60000000	2025.7.10	2025.9.29	银行理财产品	否	244997.26	0	0
华夏银行股份有限公司	银行理财产品	保本	40000000	2025.7.14	2025.9.29	银行理财产品	否	186487.66	0	0
招商银行股份有限公司	银行理财产品	保本	100000000	2025.7.11	2025.9.29	银行理财产品	否	403287.67	0	0
交通银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.10.17	2025.12.30	银行理财产品	否	405479.45	0	0
华夏银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.10.20	2025.12.29	银行理财产品	否	675068.48	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.11.03	2025.11.28	银行理财产品	否	212328.77	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	200000000	2025.12.01	2025.12.30	银行理财产品	否	246301.37	0	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	50000000	2023.6.16	2026.6.16	银行理财产品	否		50000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.4.2	2026.5.6	银行理财产品	否		10000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.4.8	2026.5.6	银行理财产品	否		10000000	0

兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.06.17	2026.5.6	银行理财产品	否		10000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.6.20	2026.2.13	银行理财产品	否		10000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	15000000	2024.7.15	2026.8.7	银行理财产品	否		15000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.9.10	2026.2.13	银行理财产品	否		10000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2024.9.19	2026.2.13	银行理财产品	否		20000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.9.29	2026.5.6	银行理财产品	否		10000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.9.29	2026.9.25	银行理财产品	否		10000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2024.10.8	2026.3.10	银行理财产品	否		10000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	20000000	2024.10.8	2026.8.23	银行理财产品	否		20000000	0
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	保本	10000000	2025.4.17	2026.8.23	银行理财产品	否		10000000	0

交通银行股份有限公司	银行理财产品	保本	50000000	2025.12.09	2028.12.09	银行理财产品	否		50000000	0
------------	--------	----	----------	------------	------------	--------	---	--	----------	---

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、 募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、 其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售 条件股份	2,976,0 00	1.72				-1,488, 000	-1,488, 000	1,488,0 00	0.87
1、国家持 股									
2、国有法 人持股									
3、其他内 资持股	2,976,0 00	1.72				-1,488, 000	-1,488, 000	1,488,0 00	0.87
其中：境内 非国有法 人持股									
境内自然 人持股	2,976,0 00	1.72				-1,488, 000	-1,488, 000	1,488,0 00	0.87
4、外资持 股									
其中：境外 法人持股									
境外自然 人持股									
二、无限售 条件流通 股份	170,41 8,000	98.28						170,41 8,000	99.13
1、人民币 普通股	170,41 8,000	98.28						170,41 8,000	99.13
2、境内上 市的外资 股									
3、境外上 市的外资 股									
4、其他									
三、股份总 数	173,39 4,000	100				-1,488, 000	-1,488, 000	171,90 6,000	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司2024年度经营业绩未达到本激励计划第一个解除限售期的考核标准，本激励计划第一个限售期解除限售条件未成就，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。

2025年7月14日，公司对96名激励对象第一个解除限售期对应的已获授但不能解除限售的限制性股票完成回购注销，回购股份数量共计1,488,000股，占目前公司总股本的比例为0.86%。

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2024年限制性股票激励对象	2,976,000	/	/	1,488,000	股权激励限售	/
合计	2,976,000	/	/	1,488,000	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,168
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,088
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
湖南和顺投资发展有 限公司	0	72,371,000	42.10	0	无		境内非 国有法 人
晏喜明	0	24,271,000	14.12	0	无		境内自 然人
赵尊铭	0	13,266,000	7.72	0	无		境内自 然人
赵雄	0	4,550,000	2.65	0	无		境内自 然人
龙小珍	-3,109,3 00	3,589,100	2.09	0	无		境内自 然人
高盛公司有限责任公 司	1,566,49 7	1,713,715	1.00	0	无		境外法 人
深圳大华信安私募证 券基金管理企业（有 限合伙）—信安成长 一号私募证券投资基 金	114,255	882,055	0.51	0	无		境内非 国有法 人
金东投资集团有限公 司	858,400	858,400	0.50	0	无		境内非 国有法 人
杨云葛	844,100	844,100	0.49	0	无		境内自 然人
深圳大华信安私募证 券基金管理企业（有 限合伙）—信安成长 核心价值私募证券投 资基金	835,900	835,900	0.49	0	无		境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
赵雄	4,550,000	人民币普 通股	4,550,000				

龙小珍	3,589,100	人民币普通股	3,589,100
高盛公司有限责任公司	1,713,715	人民币普通股	1,713,715
深圳大华信安私募证券投资基金管理企业(有限合伙)－信安成长一号私募证券投资基金	882,055	人民币普通股	882,055
金东投资集团有限公司	858,400	人民币普通股	858,400
杨云葛	844,100	人民币普通股	844,100
深圳大华信安私募证券投资基金管理企业(有限合伙)－信安成长核心价值私募证券投资基金	835,900	人民币普通股	835,900
前十名股东中回购专户情况说明	不适用。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	本公司未知上述股东是否存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情况。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、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。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	湖南和顺投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	赵忠
成立日期	2002年11月12日
主要经营业务	投资实业
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2、自然人

□适用 √不适用

## 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

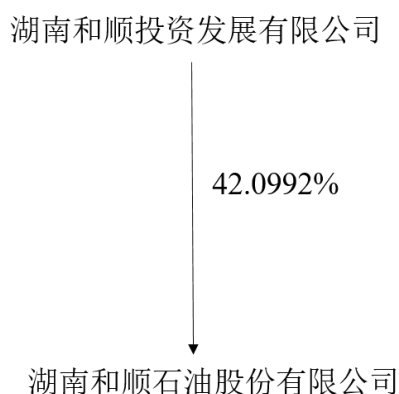
□适用 √不适用

## 4、报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

□适用 √不适用

## 2、自然人

√适用 □不适用

姓名	赵忠
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	晏喜明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	无
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	赵尊铭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务	专业经理
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

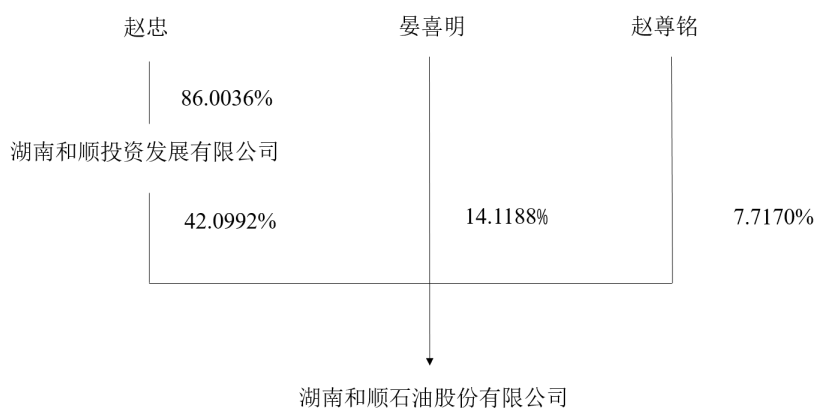
适用 不适用

### 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）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

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用



容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

总所：北京市西城区阜成门外大街22号

1幢10层1001-1至1001-26（100037）

TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392

E-mail:bj@rsmchina.com.cn

<https://www.rsmglobal/china/>

容诚审字[2026]215Z0623号

### 审计报告

湖南和顺石油股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了湖南和顺石油股份有限公司（以下简称和顺石油）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和顺石油2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于和顺石油，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、26所述的会计政策与财务报表附注五、35（营业收入和营业成本）所示账面金额，和顺石油2025年度批发收入为133,275.77万元，占主营业务收入的52.28%，零售收入为121,647.64万元，占主营业务收入的47.72%。

我们将收入确认确定为关键审计事项，和顺石油销售油品业务虽然为非复杂日常交易，但鉴

于销售交易数量庞大，和顺石油使用其信息系统以追踪销售数据（包括利用交易详情处理相关入账记录），因此恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，以及和顺石油后续经营政策的制定及实施。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）我们评估了与和顺石油收入确认的相关会计政策，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价和测试。

（2）我们执行了信息系统审计，对和顺石油与财务报表有关的信息系统进行测试和分析，包括公司层面的IT控制测试、IT一般性控制测试、应用过程控制测试。信息系统在零售业务中所起的重要作用，我们选派的IT专家对业务系统和财务系统的对接环境以及业务系统中主要数据进行了测试和分析。

（3）我们查询了主要客户工商信息，并对成品油批发销售的主要客户、社会加油站等客户进行了函证，核查了客户与和顺石油的交易背景、交易情况和关联关系等。

（4）我们对和顺石油加油站零售价和国家零售指导价、和顺石油批发销售价和市场批发价进行了比较分析。

（5）我们通过对存货收发存物料平衡计算分析核查了和顺石油销售数量，并与和顺石油财务记录和信息记录的数量相核对。

（6）我们检查了主要客户合同、出库单、成品油提油单等资料，并对营业收入执行了截止测试。

## （二）其他应收款坏账准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、10所述的会计政策与财务报表附注五、5（其他应收款）所示账面金额，和顺石油其他应收款账面余额10,136.53万元，坏账准备账面余额5,956.83万元。由于其他应收款减值准备的确定涉及管理层的主观判断且金额较大，和顺石油其他应收款坏账准备的确定，主要依赖于公司内部的风险管理策略，以及运用判断确定违约概率、违约损失率、前瞻性调整及其他调整等，因此我们将其他应收款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对其他应收款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）我们了解与其他应收款减值相关的关键内部控制，评价这些内部控制的设计，确定其是否得到有效执行；

(2) 我们重新计算其他应收款的坏账准备，复核坏账准备金额的准确性；

(3) 我们对重要其他应收款执行函证程序和期后回款检查程序，评价其他应收款的真实性及坏账准备计提的合理性；

(4) 我们与管理层讨论、评估存在违约、减值迹象的其他应收款，检查相关支持性证据，包括评价客户的资信状况、经营情况和还款能力等，判断管理层计提坏账准备的合理性。

#### **四、其他信息**

和顺石油管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括和顺石油 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督和顺石油的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对和顺石油持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和顺石油不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就和顺石油中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为湖南和顺石油股份有限公司容诚审字[2026] 215Z0623 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
褚诗炜（项目合伙人）

中国注册会计师：  
殷李峰

中国·北京

中国注册会计师：  
付琛

2026 年 4 月 24 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025 年 12 月 31 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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、七、1	311,868,425.35	170,228,971.89
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	第八节、七、2	195,032,053.76	50,132,602.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、七、5	24,075,373.69	24,636,184.89
应收款项融资			
预付款项	第八节、七、8	17,063,845.37	46,921,423.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、七、9	41,795,157.98	73,037,535.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、七、10	143,642,737.24	195,018,158.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第八节、七、12	209,826,167.63	
其他流动资产	第八节、七、13	15,258,818.20	19,498,891.79
流动资产合计		958,562,579.22	579,473,768.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	第八节、七、14		
债权投资		50,055,902.78	462,669,972.61
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	第八节、七、20	6,699,294.84	
固定资产	第八节、七、21	278,245,085.37	295,016,493.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第八节、七、25	271,388,103.81	328,299,432.68
无形资产	第八节、七、26	289,705,519.85	312,986,711.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	第八节、七、28	27,233,319.62	30,483,193.25
递延所得税资产	第八节、七、29	21,002,520.60	11,021,772.04
其他非流动资产	第八节、七、30	15,326,291.61	7,113,243.07
非流动资产合计		959,656,038.48	1,447,590,817.87
资产总计		1,918,218,617.70	2,027,064,586.00
<b>流动负债：</b>			
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	第八节、七、36	38,596,313.64	10,576,737.11
预收款项	第八节、七、37	10,396,798.69	11,500,387.89
合同负债	第八节、七、38	155,112,819.19	150,607,038.09
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	第八节、七、39	5,684,557.65	6,400,603.34
应交税费	第八节、七、40	2,441,578.75	19,542,843.70
其他应付款	第八节、七、41	20,990,920.25	39,726,060.08
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	第八节、七、43	5,900,214.01	8,410,092.91
其他流动负债	第八节、七、44	20,135,475.62	19,552,475.55
流动负债合计		259,258,677.80	266,316,238.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第八节、七、47	68,809,206.83	93,607,635.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	第八节、七、50		564,592.00
递延收益	第八节、七、51	287,154.69	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,096,361.52	94,172,227.53
负债合计		328,355,039.32	360,488,466.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	第八节、七、53	171,906,000.00	173,394,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、七、55	803,988,042.56	819,676,212.56
减：库存股	第八节、七、56	14,046,720.00	28,093,440.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、七、59	83,772,661.34	83,772,661.34
一般风险准备			
未分配利润	第八节、七、60	539,491,281.37	612,916,849.88

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,585,111,265.27	1,661,666,283.78
少数股东权益		4,752,313.11	4,909,836.02
所有者权益(或股东权益) 合计		1,589,863,578.38	1,666,576,119.80
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,918,218,617.70	2,027,064,586.00

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

2025年12月31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	2025年12月31 日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		217,745,070.32	105,048,703.82
交易性金融资产			50,132,602.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、十八、1	757,867,286.53	1,147,215,508.95
应收款项融资			
预付款项		2,325,204.86	1,329,089.48
其他应收款	第八节、十八、2	97,084,329.31	87,388,699.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		78,725,244.52	118,461,446.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		209,826,167.63	
其他流动资产		10,074,005.29	11,501,394.54
流动资产合计		1,373,647,308.46	1,521,077,446.25
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		50,055,902.78	462,669,972.61
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、十八、3	372,027,897.84	366,727,897.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,699,294.84	
固定资产		67,868,819.86	75,271,129.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		139,783,744.95	185,575,583.62
无形资产		188,519,794.56	205,474,480.83

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		21,607,189.57	23,900,737.75
递延所得税资产		4,242,900.19	2,281,733.14
其他非流动资产		3,389,121.73	3,950,750.23
非流动资产合计		854,194,666.32	1,325,852,285.18
资产总计		2,227,841,974.78	2,846,929,731.43
<b>流动负债：</b>			
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		542,506,639.37	867,090,973.15
预收款项		10,396,798.69	11,500,387.89
合同负债		260,850,674.32	431,045,091.51
应付职工薪酬		3,850,161.86	4,328,552.21
应交税费		264,931.57	6,952,886.96
其他应付款		20,314,833.92	36,098,459.68
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		3,161,599.58	6,957,438.14
其他流动负债		33,910,587.56	56,035,861.90
流动负债合计		875,256,226.87	1,420,009,651.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,376,362.06	47,298,553.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,376,362.06	47,298,553.66
负债合计		918,632,588.93	1,467,308,205.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		171,906,000.00	173,394,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		803,988,042.56	819,676,212.56
减：库存股		14,046,720.00	28,093,440.00
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		83,772,661.34	83,772,661.34
未分配利润		263,589,401.95	330,872,092.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,309,209,385.85	1,379,621,526.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,227,841,974.78	2,846,929,731.43

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

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,582,430,138.51	2,811,563,535.67
其中：营业收入	第八节、七、61	2,582,430,138.51	2,811,563,535.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,596,077,146.33	2,752,030,396.99
其中：营业成本	第八节、七、61	2,403,423,323.56	2,532,650,786.77
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	第八节、七、62	6,587,565.31	6,882,732.17
销售费用	第八节、七、63	145,725,687.92	166,672,756.33
管理费用	第八节、七、64	30,024,974.26	34,372,668.50
研发费用			
财务费用	第八节、七、66	10,315,595.28	11,451,453.22
其中：利息费用		6,111,449.78	7,734,791.01
利息收入		667,968.49	1,037,274.51
加：其他收益	第八节、七、67	512,198.42	420,640.69
投资收益（损失以“—”号填列）	第八节、七、68	19,040,810.35	13,829,028.95
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			

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）	第八节、七、70	-3,814,060.49	-338,832.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、七、71	-31,029,654.64	-24,785,986.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、七、72		-798,649.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、七、73	149,951.90	-1,291,770.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,787,762.28	46,567,568.66
加：营业外收入	第八节、七、74	575,217.97	867,788.44
减：营业外支出	第八节、七、75	922,310.13	4,596,243.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,134,854.44	42,839,114.08
减：所得税费用	第八节、七、76	-7,361,063.15	13,611,029.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,773,791.29	29,228,084.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,773,791.29	29,228,084.57
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）		-21,616,268.38	29,265,781.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-157,522.91	-37,696.73
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		-21,773,791.29	29,228,084.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,616,268.38	29,265,781.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-157,522.91	-37,696.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.12	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.12	0.17

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

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	第八节、十八、4	808,926,497.67	1,209,043,865.83
减：营业成本	第八节、十八、4	701,120,902.51	1,044,443,786.17
税金及附加		2,776,387.35	4,176,269.89
销售费用		109,143,961.44	113,361,563.18
管理费用		23,902,160.46	30,268,218.91
研发费用			
财务费用		4,762,809.75	7,109,987.41
其中：利息费用		3,171,888.07	5,188,216.82
利息收入		475,969.76	809,158.74
加：其他收益		39,950.45	160,186.72
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十八、5	18,952,790.06	13,829,028.95
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			
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）			-338,832.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,879,276.60	-2,166,439.84

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-798,649.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-215,186.51	-1,291,770.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,881,446.44	<b>19,077,562.85</b>
加：营业外收入		19,297.50	632,824.77
减：营业外支出		206,000.00	1,613,294.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,068,148.94	18,097,092.89
减：所得税费用		-4,594,758.59	5,643,648.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,473,390.35	12,453,444.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,473,390.35	12,453,444.85
（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		-15,473,390.35	12,453,444.85
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  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,058,956,685.61	3,340,987,120.02
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		8,357,744.19	6,793,468.58
经营活动现金流入小计		3,067,314,429.80	3,347,780,588.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,710,994,512.24	2,935,796,400.76
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		84,351,084.57	89,242,235.38
支付的各项税费		50,922,287.78	65,794,408.82
支付其他与经营活动有关的现金		39,173,147.87	52,803,409.27
经营活动现金流出小计		2,885,441,032.46	3,143,636,454.23
经营活动产生的现金流量净额		181,873,397.34	204,144,134.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,937,393,863.03	2,310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,406,343.87	8,092,547.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,555,442.30	113,704.50
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		667,968.49	1,037,274.51

现金			
投资活动现金流入小计		2,954,023,617.69	2,319,243,526.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,029,395.92	21,748,711.82
投资支付的现金		2,878,685,005.86	2,475,681,602.75
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		2,889,714,401.78	2,497,430,314.57
投资活动产生的现金流量净额		64,309,215.91	-178,186,787.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,093,440.00
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		800,000,000.00	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		800,000,000.00	1,228,093,440.00
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		53,842,991.42	19,193,136.95
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		846,375,851.80	1,232,455,459.81
筹资活动现金流出小计		900,218,843.22	1,251,648,596.76
筹资活动产生的现金流量净额		-100,218,843.22	-23,555,156.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		145,963,770.03	2,402,190.03
加：期初现金及现金等价物余额		155,728,525.62	153,326,335.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		301,692,295.65	155,728,525.62

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**  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,124,770,384.50	1,829,180,351.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的		2,100,025.20	228,948,273.74

现金			
经营活动现金流入小计		1,126,870,409.70	2,058,128,625.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,070,300,810.45	1,519,130,558.29
支付给职工及为职工支付的现金		53,289,954.58	57,314,797.06
支付的各项税费		41,247,096.63	43,695,796.44
支付其他与经营活动有关的现金		37,951,027.98	32,700,906.41
经营活动现金流出小计		1,202,788,889.64	1,652,842,058.20
经营活动产生的现金流量净额		-75,918,479.94	405,286,567.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		451,393,863.03	2,310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,262,445.67	7,354,739.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,019.50	
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		326,989.97	809,158.74
投资活动现金流入小计		465,986,318.17	2,318,163,898.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,658,031.77	-409,315.72
投资支付的现金		199,083,013.70	2,508,143,794.53
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		201,741,045.47	2,507,734,478.81
投资活动产生的现金流量净额		264,245,272.70	-189,570,580.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,093,440.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			28,093,440.00
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		52,913,689.02	18,068,692.55
支付其他与筹资活动有关的现金		22,730,012.67	205,368,661.18
筹资活动现金流出小计		75,643,701.69	223,437,353.73
筹资活动产生的现金流量净额		-75,643,701.69	-195,343,913.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		112,683,091.07	20,372,073.45

加：期初现金及现金等价物余额		94,893,849.55	74,521,776.10
六、期末现金及现金等价物余额		207,576,940.62	94,893,849.55

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

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	173,394,000.00				819,676,212.56	28,093,440.00			83,772,661.34		612,916,849.88		1,661,666,283.78	4,909,836.02	1,666,576,119.80
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				819,676,212.56	28,093,440.00			83,772,661.34		612,916,849.88		1,661,666,283.78	4,909,836.02	1,666,576,119.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,488,000.00				-15,688,170.00	-14,046,720.00					-73,425,568.51		-76,555,018.51	-157,522.91	-76,712,541.42
（一）综合收益总额											-21,616,268.38		-21,616,268.38	-157,522.91	-21,773,791.29
（二）所有者投入和减少资本	-1,488,000.00				-15,688,170.00	-14,046,720.00							-3,129,450.00		-3,129,450.00
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					-3,427,050.00								-3,427,050.00		-3,427,050.00
4. 其他	-1,488,000.00				-12,261,120.00	-14,046,720.00							297,600.00		297,600.00

湖南和顺石油股份有限公司2025年年度报告

(三) 利润分配											-51,809,300.13		-51,809,300.13		-51,809,300.13
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-51,809,300.13		-51,809,300.13		-51,809,300.13
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							825,962.00						825,962.00		825,962.00
2. 本期使用							-825,962.00						-825,962.00		-825,962.00
(六) 其他															
四、本期期末余额	171,906,000.00				803,988,042.56	14,046,720.00		83,772,661.34		539,491,281.37		1,585,111,265.27	4,752,313.11	1,589,863,578.38	

项目	2024 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权

湖南和顺石油股份有限公司2025年年度报告

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	权益	益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	173,394,000.00				843,541,973.33	55,386,250.77			82,527,316.86		602,005,461.37		1,646,082,500.79	4,947,532.75	1,651,030,033.54
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	55,386,250.77			82,527,316.86		602,005,461.37		1,646,082,500.79	4,947,532.75	1,651,030,033.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-23,865,760.77	-27,292,810.77			1,245,344.48		10,911,388.51		15,583,782.99	-37,696.73	15,546,086.26
（一）综合收益总额											29,265,781.30		29,265,781.30	-37,696.73	29,228,084.57
（二）所有者投入和减少资本					-23,865,760.77	-27,292,810.77							3,427,050.00	-	3,427,050.00
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					3,427,050.00								3,427,050.00		3,427,050.00
4.其他					-27,292,810.77	-27,292,810.77									
（三）利润分配									1,245,344.48		-18,354,392.79		-17,109,048.31		-17,109,048.31
1.提取盈余公积									1,245,344.48		-1,245,344.48				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-17,109,048.31		-17,109,048.31		-17,109,048.31
4.其他															



湖南和顺石油股份有限公司2025年年度报告

二、本年期初余额	173,394,00 0.00				819,676,21 2.56	28,093,440 .00			83,772,66 1.34	330,872,0 92.43	1,379,621, 526.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,488,000. 00				-15,688,17 0.00	-14,046,72 0.00				-67,282,69 0.48	-70,412,14 0.48
（一）综合收益总额										-15,473,39 0.35	-15,473,39 0.35
（二）所有者投入和减少资本	-1,488,000. 00				-15,688,17 0.00	-14,046,72 0.00					-3,129,450 .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					-3,427,050 .00						-3,427,050 .00
4. 其他	-1,488,000. 00				-12,261,12 0.00	-14,046,72 0.00					297,600.00
（三）利润分配										-51,809,30 0.13	-51,809,30 0.13
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,809,30 0.13	-51,809,30 0.13
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

湖南和顺石油股份有限公司2025年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	171,906,00 0.00				803,988,04 2.56	14,046,720 .00			83,772,66 1.34	263,589,4 01.95	1,309,209, 385.85

项目	2024 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、上年年末余额	173,394,00 0.00				843,541,97 3.33	55,386,250 .77			82,527,31 6.86	336,773,0 40.37	1,380,850, 079.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,394,00 0.00				843,541,97 3.33	55,386,250 .77			82,527,31 6.86	336,773,0 40.37	1,380,850, 079.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-23,865,76 0.77	-27,292,81 0.77			1,245,344. 48	-5,900,947 .94	-1,228,553 .46
（一）综合收益总额										12,453,44 4.85	12,453,444 .85
（二）所有者投入和减少资本					-23,865,76 0.77	-27,292,81 0.77					3,427,050. 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					3,427,050. 00						3,427,050. 00
4. 其他					-27,292,81 0.77	-27,292,81 0.77					
（三）利润分配									1,245,344. 48	-18,354,39 2.79	-17,109,04 8.31
1. 提取盈余公积									1,245,344. 48	-1,245,344 .48	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,109,04 8.31	-17,109,04 8.31
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	173,394.00 0.00				819,676.21 2.56	28,093,440 .00			83,772.66 1.34	330,872.0 92.43	1,379,621, 526.33

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》，公司注册资本为10,000.00万元。

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的批复》（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，公司总股本为13,338.00万股。

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。

公司于2025年4月25日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议和2025年5月16日召开2024年年度股东大会，审议并通过《关于公司2024年限制性股票激励计划第一个解除限售期限条件未成就暨回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，对96名激励对象第一个解除限售期对应的已获授但不能解除限售的限制性股票予以回购注销，回购股份数量共计148.80万股，占目前公司总股本的比例为0.86%，本次限制性股票回购注销完成后，公司股本总额由17,339.40万股减少至17,190.60万股，至2025年12月31日，公司总股本为17,190.60万股。

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。

公司经营活动：成品油批发、零售，业务涵盖成品油采购、仓储、物流、批发、零售环节。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年4月22日决议批准报出。

### 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（2023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

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

√适用 □不适用

本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、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%
重要的应付账款、其他应付款	单项应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 30%
重要的预付账款	单项预付账款占预付账款总额的 10%以上。
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上

重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要的债权投资	单项投资金额占债权投资总额的 20%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司、非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%
重要的应付账款、其他应付款	单项应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 30%
重要的预付账款	单项预付账款占预付账款总额的 10%以上。
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (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和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、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见本报告第八节、五、7、（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和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、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见本报告第八节、五、7、（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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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）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。

### **(3) 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。

#### **(4) 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，除因会计政策和会计期间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，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或当期损益。

### 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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与

其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 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与商誉之和的差额，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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11、 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，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

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：

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：

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

本公司基于账龄组合账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间计算，账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

#### 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。

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本报告第八节、五、42、(1)。

### 12、 应收票据

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本报告“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”之“(5) 金融工具减值”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

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“11.金融工具”之“(5) 金融工具减值”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

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“11.金融工具”之“(5) 金融工具减值”。

### 13、 应收账款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

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“11.金融工具”之“(5) 金融工具减值”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

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“11.金融工具”之“(5) 金融工具减值”。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

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“11.金融工具”之“(5) 金融工具减值”。

### 14、 应收款项融资

适用 不适用

### 15、 其他应收款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

见本报告第八节、五、11、(5)。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

见本报告第八节、五、11、（5）。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

见本报告第八节、五、11、（5）。

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**（1） 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、周转材料等。

**（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） 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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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。

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

√适用 □不适用

见本报告第八节、五、16、（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法。

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

见本报告第八节、五、16、（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法。

### 17、合同资产

√适用 □不适用

#### 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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节、五、11、(5)。

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。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本报告第八节、五、11、(5)。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

见本报告第八节、五、11、(5)。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

见本报告第八节、五、11、(5)。

**18、持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

见下

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量

的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### **终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 不适用

见本报告第八节、五、18、“划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法”。

## **19、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

### ①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。

### ②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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本报告第八节、五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5) 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本报告第八节、五、27。

## 20、投资性房地产

### 采用成本计量模式的：

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
土地使用权	40	0	2.50

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为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	按年限平均法	20	5	4.75
机器设备	按年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	按年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公及电子设备	按年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

## 22、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。

## 23、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。

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### (1) 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	50年	法定使用权
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，本期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，于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，本公司在取得时确定其使用寿命，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或计入相关资产的成本。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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资

产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 27、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、商誉等（存货、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。

## 28、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。

## 29、合同负债

√适用 □不适用

见本报告第八节、五、17。

## 30、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (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，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (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。

### 31、 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。

### 32、 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (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。

#### 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。

## **(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、便利店日用消费商品、充电站充电业务、仓储租赁服务及物流运输服务等。

### 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、充电站充电服务收入，属于在某一时点履行履约义务。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、充电服务即已完成，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。

③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。

④充电站充电业务以客户充电完成的时点确认收入。

#### 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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

#### 35、合同成本

适用 不适用

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。

### 36、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。

### 37、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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

## ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

## (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

## 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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，见本报告第八节、五、31。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。

## 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。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 一、.安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入提取安全生产费用。

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。

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。

#### 二、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。

### 三、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 四、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 40、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2025年年报工作的通知》以及财政部会计司于2025年7月8日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本公司自2025年1月1日起执行年报通知和实施问答的该项规定，执行上述规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

#### 41、2025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

#### 42、其他

适用 不适用

### 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%*
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、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	5%

#### 2、税收优惠

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局财税[2023]12号文规定：2025年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过300万元的部分，按25%的税率缴纳企业所得税。

### 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	301,692,295.65	160,073,117.62
其他货币资金	10,176,129.70	10,155,854.27
存放财务公司存款		
合计	311,868,425.35	170,228,971.89
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金主要系 IC 卡储值专用存款及 ETC 业务冻结款。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,032,053.76	50,132,602.74	/
其中：			
其中：理财产品	195,032,053.76	50,132,602.74	/
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	195,032,053.76	50,132,602.74	/

其他说明：

适用 不适用

期末交易性金融资产较期初大幅增加，主要系本期增加了基金、股票等理财产品。

### 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

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	25,287,383.21	25,863,325.62
1年以内	25,287,383.21	25,863,325.62
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	25,287,383.21	25,863,325.62

## (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	25,287,383.21	100.00	1,212,009.52	4.79	24,075,373.69	25,863,325.62	100.00	1,227,140.73	4.74	24,636,184.89
其中：										
1.账龄组合	24,240,190.24	95.86	1,212,009.52	5.00	23,028,180.72	24,542,814.52	94.89	1,227,140.73	5.00	23,315,673.79
2.银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合	1,047,192.97	4.14	—	—	1,047,192.97	1,320,511.10	5.11	—	—	1,320,511.10
合计	25,287,383.21	100.00	1,212,009.52	4.79	24,075,373.69	25,863,325.62	/	1,227,140.73	/	24,636,184.89

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: 1.账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	24,240,190.24	1,212,009.52	5.00
合计	24,240,190.24	1,212,009.52	5.00

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银联及支付牌照公司清算渠道收取的加油站营业款	1,047,192.97		
合计	1,047,192.97		

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	1,227,140.73			1,227,140.73
2025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	-15,131.21			-15,131.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,212,009.52			1,212,009.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见本报告第八节、五、11(5)

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,227,140.73	-15,131.21				1,212,009.52
合计	1,227,140.73	-15,131.21				1,212,009.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	23,116,741.11		23,116,741.11	91.42	1,155,837.06
第二名	1,030,500.00		1,030,500.00	4.08	51,525.00
第三名	26,062.00		26,062.00	0.10	1,303.10
第四名	21,600.00		21,600.00	0.09	1,080.00
第五名	12,972.94		12,972.94	0.05	648.65
合计	24,207,876.05		24,207,876.05	95.74	1,210,393.81

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

□适用 √不适用

**(8). 其他说明**

□适用 √不适用

**8、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,216,185.36	89.17	44,733,380.58	93.74
1至2年	576,779.22	3.38	794,170.65	1.66
2至3年	225,190.25	1.32	529,414.59	1.11
3年以上	1,844,340.02	10.81	1,663,106.80	3.49
减值准备	-798,649.48	—	-798,649.48	—
合计	17,063,845.37	—	46,921,423.14	—

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：元币种：人民币

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	4,451,824.63	24.92
第二名	4,330,099.48	24.24
第三名	1,333,998.16	7.47
第四名	1,144,250.95	6.41
第五名	798,649.48	4.47
合计	12,058,822.70	67.51

其他说明：  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,795,157.98	73,037,535.42
合计	41,795,157.98	73,037,535.42

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

#### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

#### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

#### 其他应收款

##### (13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	10,760,739.42	50,023,984.15
1年以内	10,760,739.42	50,023,984.15
1至2年	39,433,576.13	101,867.83
2至3年	50,000.00	50,866,512.48
3年以上	51,118,994.66	568,537.34
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	101,363,310.21	101,560,901.80

##### (14). 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
预付租金待退回	48,350,000.00	48,312,166.67
预付货款待退回	50,580,457.32	50,866,512.48
保证金、押金	1,030,362.95	860,684.03
备用金	730,440.87	782,935.08
其他	672,049.07	738,603.54
合计	101,363,310.21	101,560,901.80

## (15). 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)	
2025年1月1日余额	28,523,366.38			28,523,366.38
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,044,785.85			31,044,785.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	59,568,152.23			59,568,152.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
见本报告第八节、五、11（5）

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

## (16). 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	28,523,366.38	31,044,785.85				59,568,152.23
合计	28,523,366.38	31,044,785.85				59,568,152.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
鹤山市鹏鸿能源贸易有限公司	50,580,457.32	49.9	预付货款待退回	3年以上	50,580,457.32
湖南腾飞威泰石油有限公司	38,950,000.00	38.43	预付租金待退回	1-2年	7,790,000.00
长沙顺捷加油站	9,400,000.00	9.27	预付租金待退回	1年以内	470,000.00
浙江浙石化销售有限公司	300,000.00	0.3	保证金	1-2年	60,000.00
长沙学莲加油站	226,263.30	0.22	代垫水电费	1年以内	11,313.17
合计	99,456,720.62	98.12	—		58,911,770.49

#### (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 10、 存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	143,642,73 7.24		143,642,73 7.24	195,018,15 8.26		195,018,1 58.26
合计	143,642,73 7.24		143,642,73 7.24	195,018,15 8.26		195,018,1 58.26

**(2). 确认为存货的数据资源**

适用 不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

无

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

适用 不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**(1). 一年内到期的债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	209,826,167.63		209,826,167.63			
合计	209,826,167.63		209,826,167.63			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	14,927,700.58	19,498,891.79
预缴所得税	300,302.03	—
预缴城市维护建设税	17,975.76	—
预缴教育费附加	12,839.83	—
合计	15,258,818.20	19,498,891.79

其他说明：  
无。**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	249,445,931.51		249,445,931.51	455,681,602.75		455,681,602.75
计提利息	10,436,138.90		10,436,138.90	6,988,369.86		6,988,369.86
一年内到期的债权投资	-209,826,167.63		-209,826,167.63			
合计	50,055,902.78		50,055,902.78	462,669,972.61		462,669,972.61

债权投资减值准备本期变动情况  
□适用 √不适用**(2). 期末重要的债权投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028/12/9		100,000,000.00	2.30%	2.30%	2025/9/15	
合计	50,000,000.00	/	/	/		100,000,000.00	/	/	/	

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

无

**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). 本期存在终止确认的情况说明**

□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

其他说明：

□适用 √不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	2,268,119.05	6,364,417.19	8,632,536.24
（1）外购	—	—	—
（2）固定资产\无形资产转入	2,268,119.05	6,364,417.19	8,632,536.24
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2025年12月31日	2,268,119.05	6,364,417.19	8,632,536.24
二、累计折旧和累计摊销			
1.2024年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	754,149.52	1,179,091.88	1,933,241.40

(1) 计提或摊销	107,735.64	160,785.24	268,520.88
(2) 固定资产\无形资产转入	646,413.88	1,018,306.64	1,664,720.52
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.2025年12月31日	754,149.52	1,179,091.88	1,933,241.40
三、减值准备			
1.2024年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.2025年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值	1,513,969.53	5,185,325.31	6,699,294.84
2.2024年12月31日账面价值	—	—	—

## 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	278,245,085.37	295,016,493.13
固定资产清理		
合计	278,245,085.37	295,016,493.13

其他说明：

□适用 √不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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	188,260,191.50	258,253,508.73	25,200,123.84	6,050,118.41	477,763,942.48
2.本期增加金额	760,322.25	4,308,831.82	3,770,973.39		8,840,127.46
(1) 购置	760,322.25	4,308,831.82	3,770,973.39		8,840,127.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,176,375.94	26,686,488.11	3,371,606.82	199,099.52	33,433,570.39
(1) 处置或报废	908,256.89	26,483,811.28	3,371,606.82	199,099.52	30,962,774.51
(2) 其他	2,268,119.05	202,676.83			2,470,795.88
4.期末余额	185,844,137.81	235,875,852.44	25,599,490.41	5,851,018.89	453,170,499.55
二、累计折旧					
1.期初余额	65,116,767.12	91,491,822.61	20,933,429.90	5,205,429.72	182,747,449.35
2.本期增加金额	9,175,396.17	11,264,381.83	1,636,860.49	305,024.33	22,381,662.82
(1) 计提	9,175,396.17	11,264,381.83	1,636,860.49	305,024.33	22,381,662.82
3.本期减少金额	1,554,670.77	25,291,366.28	3,203,026.47	154,634.47	30,203,697.99
(1) 处置或报废	908,256.89	25,291,366.28	3,203,026.47	154,634.47	29,557,284.11
(2) 其他	646,413.88				646,413.88

4.期末余额	72,737,492. 52	77,464,838. 16	19,367,263. 92	5,355,819.5 8	174,925,414.1 8
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	113,106,645 .29	158,411,014 .28	6,232,226.4 9	495,199.31	278,245,085.3 7
2.期初账面价值	123,143,424 .38	166,761,686 .12	4,266,693.9 4	844,688.69	295,016,493.1 3

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
长兴加油站	1,110,645.41
佳程大厦	153,437.42
滨水加油站辅房	54,314.12

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长兴加油站	1,110,645.41	产权尚未从和顺有限变更为和顺石油

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：本期其他减少主要系：第一，对外出租转入投资性房地产的建筑物；第二，前期暂估金额与来票差异，对固定资产原值进行调整。

### 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

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

#### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 工程物资

#### (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、 生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√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	456,330,823.64	9,840,567.69	466,171,391.33
2.本期增加金额		134,356.64	134,356.64
(1) 新增租赁		134,356.64	134,356.64
3.本期减少金额	14,945,695.92	2,313,517.50	17,259,213.42
(1) 合同变更	14,945,695.92	2,313,517.50	17,259,213.42
4.期末余额	441,385,127.72	7,661,406.83	449,046,534.55
二、累计折旧			
1.期初余额	133,425,180.35	4,446,778.30	137,871,958.65
2.本期增加金额	37,748,451.96	2,038,020.13	39,786,472.09
(1) 计提	37,748,451.96	2,038,020.13	39,786,472.09
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额	171,173,632.31	6,484,798.43	177,658,430.74
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	270,211,495.41	1,176,608.40	271,388,103.81
2.期初账面价值	322,905,643.29	5,393,789.39	328,299,432.68

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

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	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	360,247,043.86	121,651,790.41	1,042,514.88	482,941,349.15
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	6,364,417.19	248,124.32	—	6,612,541.51
(1) 处置				

(2) 其他减少	6,364,417.19	248,124.32	—	6,612,541.51
4.期末余额	353,882,626.67	121,403,666.09	1,042,514.88	476,328,807.64
二、累计摊销				
1.期初余额	80,702,948.67	88,301,862.37	949,827.02	169,954,638.06
2.本期增加金额	9,282,381.76	8,364,063.56	40,511.05	17,686,956.37
(1) 计提	9,282,381.76	8,364,063.56	40,511.05	17,686,956.37
3.本期减少金额	1,018,306.64	—	—	1,018,306.64
(1) 处置				
(2) 其他减少	1,018,306.64	—	—	1,018,306.64
4.期末余额	88,967,023.79	96,665,925.93	990,338.07	186,623,287.79
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	264,915,602.88	24,737,740.16	52,176.81	289,705,519.85
2.期初账面价值	279,544,095.19	33,349,928.04	92,687.86	312,986,711.09

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是0

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**27、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
加油站改造支出	30,483,193.25	893,986.68	4,143,860.31		27,233,319.62
合计	30,483,193.25	893,986.68	4,143,860.31		27,233,319.62

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	60,778,975.17	15,192,826.91	29,749,335.47	7,436,058.36
资产减值准备	798,649.48	199,662.37	798,649.48	199,662.37
可弥补亏损	31,466,898.62	7,775,818.13	8,277,675.88	2,046,505.25
租赁负债	74,709,420.84	18,677,355.21	102,017,728.44	25,504,432.11
股份支付			9,835,680.00	2,458,920.00
合计	167,753,944.11	41,845,662.62	150,679,069.27	37,645,578.09

**(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、债权投资计提利息	6,622,078.41	1,655,519.60	7,120,972.60	1,780,243.16
使用权资产	76,750,489.67	19,187,622.42	99,374,251.56	24,843,562.89
合计	83,372,568.08	20,843,142.02	106,495,224.16	26,623,806.05

**(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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-20,843,142.02	21,002,520.60	-26,623,806.05	11,021,772.04
递延所得税负债	-20,843,142.02		-26,623,806.05	

## (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
信用减值准备	1,186.58	1,171.64
预计负债		564,592.00
可抵扣亏损	3,940,431.76	2,240,995.95
合计	3,941,618.34	2,806,759.59

## (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
2025	—	301,545.36	
2026	734,193.86	734,193.86	
2027	416,858.87	416,858.87	
2028	301,395.24	301,395.24	
2029	926,968.98	926,968.98	
2030	1,561,014.81		
合计	3,940,431.76	2,680,962.31	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁履约保证金	11,878,232.20		11,878,232.20	1,878,232.20		1,878,232.20
预付工程、设备款	3,448,059.41		3,448,059.41	5,235,010.87		5,235,010.87
合计	15,326,291.61		15,326,291.61	7,113,243.07		7,113,243.07

其他说明：

无

## 1、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,176,129.70	10,176,129.70	其他	保证金、业务冻结	14,500,446.27	14,500,446.27	其他	保证金、诉讼冻结
合计	10,176,129.70	10,176,129.70	/	/	14,500,446.27	14,500,446.27	/	/

其他说明：

无

### 31、 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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 衍生金融负债

适用 不适用

### 34、 应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 35、 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
应付货款	33,053,385.92	3,117,298.84
应付设备工程款	4,621,467.38	7,383,934.56
其他	921,460.34	75,503.71
合计	38,596,313.64	10,576,737.11

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 36、 预收款项

## (1). 预收款项列示

√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	10,396,798.69	11,500,387.89
合计	10,396,798.69	11,500,387.89

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、 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	108,882,053.16	113,528,509.52
预收货款	44,961,192.82	36,417,543.65
预收其他	1,269,573.21	660,984.92
合计	155,112,819.19	150,607,038.09

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、 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	6,381,190.23	76,785,665.58	77,482,975.01	5,683,880.80
二、离职后福利-设定提存计划	19,413.11	5,508,961.77	5,527,698.03	676.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,400,603.34	82,294,627.35	83,010,673.04	5,684,557.65

## (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	6,369,259.76	61,074,529.41	61,769,411.98	5,674,377.19
二、职工福利费	—	10,533,187.73	10,533,187.73	—
三、社会保险费	60.30	3,054,669.83	3,054,669.83	60.30
其中：医疗保险费	37.60	2,869,938.16	2,869,938.16	37.60
工伤保险费	22.70	184,731.67	184,731.67	22.70
生育保险费				
四、住房公积金	—	1,984,940.00	1,984,940.00	—
五、工会经费和职工教育经费	11,870.17	138,338.61	140,765.47	9,443.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,381,190.23	76,785,665.58	77,482,975.01	5,683,880.80

## (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	19,384.74	5,278,047.20	5,296,783.46	648.48
2、失业保险费	28.37	230,914.57	230,914.57	28.37
3、企业年金缴费				
合计	19,413.11	5,508,961.77	5,527,698.03	676.85

其他说明：

适用 不适用

### 39、 应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,435,576.57	13,235,248.56
增值税	305,478.77	3,136,685.09
城建税	54,807.72	190,156.63
教育费附加	47,514.69	148,227.33
个人所得税	93,162.25	2,437,192.28
其他	505,038.75	395,333.81
合计	2,441,578.75	19,542,843.70

其他说明：

无

### 40、 其他应付款

#### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,990,920.25	39,726,060.08
合计	20,990,920.25	39,726,060.08

其他说明：

适用 不适用

#### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购义务	13,955,751.64	28,093,440.00
股权转让款		4,524,184.00
保证金	6,651,398.79	6,571,725.77
其他	383,769.82	536,710.31
合计	20,990,920.25	39,726,060.08

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 41、 持有待售负债

适用 不适用

### 42、 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	5,900,214.01	8,410,092.91
合计	5,900,214.01	8,410,092.91

其他说明：

无

### 43、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,135,475.62	19,552,475.55

---

合计	20,135,475.62	19,552,475.55
----	---------------	---------------

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

#### 44、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 46、 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	88,770,497.94	120,337,650.66
减：未确认融资费用	14,061,077.10	18,319,922.22
减：一年内到期的租赁负债	5,900,214.01	8,410,092.91
合计	68,809,206.83	93,607,635.53

其他说明：

无

**47、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**适用 不适用**48、 长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、 预计负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		564,592.00	
合计		564,592.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**50、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		316,392.00	29,237.31	287,154.69	收到政府款项
合计		316,392.00	29,237.31	287,154.69	/

其他说明：

适用 不适用**51、其他非流动负债**适用 不适用**52、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				-1,488,000.00	-1,488,000.00	171,906,000.00

其他说明：

本期减少为注销库存股。

**53、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**54、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）	816,249,162.56		12,261,120.00	803,988,042.56
其他资本公积	3,427,050.00		3,427,050.00	—

合计	819,676,212.56		15,688,170.00	803,988,042.56
----	----------------	--	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系前期因股权激励确认了资本公积以及税法规定可抵扣企业所得税的股权激励费用超过会计准则计量的股权激励费用确认的递延所得税资产而相应产生了资本公积，本期因为未达到可行权条件对前期确认的资本公积进行冲减。股权激励详见本报告第八节、十五。

## 55、 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	28,093,440.00		14,046,720.00	14,046,720.00
合计	28,093,440.00		14,046,720.00	14,046,720.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系前期股权激励确认了库存股，本期未达到可行权条件，注销了前期确认的库存股。股权激励详见本报告第八节、十五。

## 56、 其他综合收益

适用 不适用

## 57、 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		825,962.00	825,962.00	
合计		825,962.00	825,962.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 58、 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	83,772,661.34	—	—	83,772,661.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,772,661.34	—	—	83,772,661.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	612,916,849.88	602,005,461.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	612,916,849.88	602,005,461.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,616,268.38	29,265,781.30
减：提取法定盈余公积	—	1,245,344.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	51,809,300.13	17,109,048.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	539,491,281.37	612,916,849.88

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0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。

**60、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,549,234,049.98	2,377,471,899.39	2,770,853,834.85	2,501,317,586.90
其他业务	33,196,088.53	25,951,424.17	40,709,700.82	31,333,199.87
合计	2,582,430,138.51	2,403,423,323.56	2,811,563,535.67	2,532,650,786.77

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
柴油	603,526,580.39	587,385,206.39	603,112,040.46	590,277,925.60

汽油	1,945,707,469.59	1,790,086,693.00	1,945,213,665.64	1,785,030,476.95
按经营地区分类				
长沙	2,336,424,698.93	2,179,001,205.00	2,336,424,698.93	2,177,794,308.64
其他	212,809,351.05	198,470,694.39	211,901,007.17	197,514,093.91
按销售渠道分类				
批发	1,332,757,655.13	1,308,655,017.04	1,331,849,311.25	1,306,606,185.24
零售	1,216,476,394.85	1,068,816,882.35	1,216,476,394.85	1,068,702,217.31
合计	2,549,234,049.98	2,377,471,899.39	2,548,325,706.10	2,375,308,402.55

其他说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 61、 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	1,941,073.14	2,219,872.31
教育费附加	1,441,568.73	1,655,130.27
房产税	485,405.88	422,082.94
土地使用税	610,571.46	562,934.32
印花税	1,980,155.23	1,944,040.03
其他	128,790.87	78,672.30
合计	6,587,565.31	6,882,732.17

其他说明：

其他

**62、 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	53,639,650.37	60,246,542.20
租赁费	49,641,099.37	42,080,741.79
折旧摊销	29,920,858.19	33,775,390.42
办公费	5,197,805.14	6,566,301.69
业务宣传费	3,801,423.61	4,335,451.41
业务招待费	965,060.63	2,948,684.51
维修仓储费	867,789.99	2,852,220.38
其他	1,692,000.62	13,867,423.93
合计	145,725,687.92	166,672,756.33

其他说明：

无

**63、 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	18,294,340.26	22,314,285.89
办公费	5,376,808.37	4,633,826.80
租赁费	2,145,663.42	2,179,764.68
中介机构费	1,833,340.20	1,499,602.15
折旧费	799,868.97	685,048.42
业务招待费	532,930.41	2,010,003.51
其他	1,042,022.63	1,050,137.05
合计	30,024,974.26	34,372,668.50

其他说明：

无

**64、 研发费用**

□适用 √不适用

**65、 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	6,111,449.78	7,734,791.01
其中：租赁负债利息支出	4,354,608.03	5,650,702.37
利息收入	-667,968.49	-1,037,274.51
银行手续费	4,872,113.99	4,753,936.72
合计	10,315,595.28	11,451,453.22

其他说明：

无

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	475,120.81	375,697.32
个税扣缴税款手续费	37,077.61	44,943.37
合计	512,198.42	420,640.69

其他说明：

无

**67、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
债权投资在持有期间取得的利息收入	13,537,467.66	4,062,713.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,503,342.69	9,766,315.10
合计	19,040,810.35	13,829,028.95

其他说明：

无

**68、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**69、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	-3,814,060.49	-338,832.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,814,060.49	-338,832.88
合计	-3,814,060.49	-338,832.88

其他说明：

无

**70、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	15,131.21	-952,770.45

其他应收款坏账损失	-31,044,785.85	-23,833,215.96
合计	-31,029,654.64	-24,785,986.41

其他说明：

无

**71、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款减值损失		-798,649.48
合计		-798,649.48

其他说明：

无

**72、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	149,951.90	-1,291,770.89
其中：使用权资产	—	-1,291,770.89
合计	149,951.90	-1,291,770.89

其他说明：

无

**73、 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	126,221.70	34,577.04	126,221.70
其中：固定资产处置利得	126,221.70	34,577.04	126,221.70
废品收入	4,198.00	7,168.30	4,198.00
赔偿款	352,000.00	7,876.67	352,000.00
违约金	—	200,000.00	—
保险返点	—	66,537.00	—

其他	92,798.27	551,629.43	92,798.27
合计	575,217.97	867,788.44	575,217.97

其他说明：

适用 不适用

#### 74、 营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币  
计入当期非经常性损益的金额

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	—	3,706,612.33	—
其中：固定资产处置损失	—	3,706,612.33	—
对外捐赠	165,000.00	230,000.00	165,000.00
诉讼赔偿、调解金	685,157.00	582,126.00	685,157.00
其他	72,153.13	77,504.69	72,153.13
合计	922,310.13	4,596,243.02	922,310.13

其他说明：

无

#### 75、 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	4,755,895.41	20,305,871.87
递延所得税费用	-12,116,958.56	-6,694,842.36
合计	-7,361,063.15	13,611,029.51

##### (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	-29,134,854.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,283,713.61
子公司适用不同税率的影响	67,726.77
调整以前期间所得税的影响	-2,193,941.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,799,755.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏	-141,148.00

损的影响	
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	390,257.44
所得税费用	-7,361,063.15

其他说明：

适用 不适用

## 76、其他综合收益

适用 不适用

## 77、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	799,353.11	375,697.32
往来款及保证金	612,705.27	6,024,717.49
租赁收入	2,046,151.27	—
诉讼资金解冻	4,344,592.00	—
其他	554,942.54	393,053.77
合计	8,357,744.19	6,793,468.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	37,700,370.59	46,747,655.70
往来款及保证金	550,467.15	5,722,748.88
其他	922,310.13	333,004.69
合计	39,173,147.87	52,803,409.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收回	2,937,393,863.03	2,310,000,000.00

合计	2,937,393,863.03	2,310,000,000.00
----	------------------	------------------

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的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
理财投资支出	2,878,685,005.86	2,475,681,602.75
合计	2,878,685,005.86	2,475,681,602.75

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

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	667,968.49	1,037,274.51
合计	667,968.49	1,037,274.51

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金	800,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	800,000,000.00	1,200,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现支付的现金	800,000,000.00	1,200,000,000.00
租赁保证金和租金	25,870,550.66	32,455,459.81
回购股份	13,840,088.36	—
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金。	6,665,212.78	

合计	846,375,851.80	1,232,455,459.81
----	----------------	------------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	102,017,728.44			25,870,550.66	1,437,756.94	74,709,420.84
票据贴现		800,000,000.00		800,000,000.00		
合计	102,017,728.44	800,000,000.00		825,870,550.66	1,437,756.94	74,709,420.84

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### 78、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,773,791.29	29,228,084.57
加：资产减值准备	—	798,649.48
信用减值损失	31,029,654.64	24,785,986.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,650,183.70	22,636,822.85
使用权资产摊销	39,786,472.09	44,260,506.47
无形资产摊销	17,686,956.37	17,720,955.27
长期待摊费用摊销	4,143,860.31	4,782,654.83
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）	-149,951.90	1,291,770.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	3,675,035.29
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,814,060.49	338,832.88

列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,674,972.94	6,697,516.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,040,810.35	-13,829,028.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,116,958.56	-6,694,842.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,375,421.02	81,679,291.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,195,501.93	7,574,325.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,888,665.95	-22,093,267.34
其他	-1,290,840.00	1,290,840.00
经营活动产生的现金流量净额	181,873,397.34	204,144,134.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
新增使用权资产	134,356.64	41,189,084.04
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	301,692,295.65	155,728,525.62
减：现金的期初余额	155,728,525.62	153,326,335.59
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	145,963,770.03	2,402,190.03

**(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	301,692,295.65	155,728,525.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	301,692,295.65	155,728,525.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款		

项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	301,692,295.65	155,728,525.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	10,168,129.70	10,155,854.27	保证金
货币资金	—	4,344,592.00	诉讼冻结
货币资金	8,000.00	—	业务冻结
合计	10,176,129.70	14,500,446.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 79、 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

## 80、 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

**81、 租赁****(1). 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）150,121.17元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额25,870,550.66(单位：元币种：人民币)

**(2). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,046,151.27	
合计	2,046,151.27	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**82、 数据资源**

□适用 √不适用

**83、 其他**

□适用 √不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用 不适用

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关

说明

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期新设子公司和顺股份香港有限公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
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；成品油的零售（限分支机构）	100.00		非同一控制下收购股权取得
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	100.00		投资设立

				品)的销售			
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	成品油批发；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；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；成品油零售、批发等	100.00		投资设立
和顺新能源	长沙市		长沙市	烟草制品零售、食	100.00		投资设立

				品和餐饮服务；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			
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	—		非同一控制下收购股权取得
长沙和顺	长沙市		长沙市	成品油批发、零售；食品经营；日用百货销售等。	100.00		投资设立
深圳和顺	深圳市		深圳市	成品油批发、零售；食品经营；日用百货销售等，发电	100.00		投资设立

				业务、输电业务、供（配）电业务			
香港和顺	香港特别行政区		香港特别行政区	加油站和充电站的运营管理，油品贸易	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十一、 政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		316,392.00		29,237.31		287,154.69	资产
合计		316,392.00		29,237.31		287,154.69	/

**3、 计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	445,883.50	375,697.32
合计	445,883.50	375,697.32

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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、合同资产、一年内到期的非流动资产、债权投资等，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、合同资产、一年内到期的非流动资产、债权投资，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。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.92%（比较期：94.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的%（比较：98.17%）。

## 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。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	38,596,313.64	—	—	—
其他应付款	20,990,920.27	—	—	—
一年内到期的非流动负债	5,900,214.01	—	—	—
租赁负债		1,903,091.81	22,972,940.01	43,933,175.01
合计	65,467,947.92	1,903,091.81	22,972,940.01	43,933,175.01

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	10,576,737.11	—	—	—
其他应付款	39,726,060.08	—	—	—
一年内到期的非流动负债	8,410,092.91	—	—	—
租赁负债	—	6,531,165.54	3,017,227.11	84,059,242.88
合计	58,712,890.10	6,531,165.54	3,017,227.11	84,059,242.88

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债，率变动不会对本公司经营情况产生影响。

#### (2) 利率风险

公司 2025 年 12 月 31 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。

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1). 转移方式分类

适用 不适用

### (2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	195,032,053.76			195,032,053.76
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融	195,032,053.76			195,032,053.76

资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	195,032,053.76			195,032,053.76
(3) 衍生金融资产				
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	195,032,053.76			195,032,053.76
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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

对于划分为第一层次公允价值计量的金融资产/负债，本公司主要从上海证券交易所、深圳证券交易所等公开市场获取相关报价，并以收盘价作为计量日的公允价值。

**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**(1) 结构性存款**

对于该部分金融资产，本公司根据合约本金、所观察市场的金融产品收益率确定该合约的公允价值。

**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**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
和顺投资	长沙市	从事股权投资	3,358 万元	42.10	42.10

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1、赵忠：实际控制人之一，通过和顺投资间接持有公司 36.2075%股份；任公司董事长、总经理；任和顺投资执行董事；2、晏喜明：实际控制人之一，直接持有公司 14.12%股份；赵忠之配偶；3、赵尊铭：实际控制人之一，直接持有公司 7.72%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

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告第八节、十。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙小珍	直接持有公司 3.06%股份，并通过持有和顺投资间接持有 1.4731%股份；任公司董事、副总经理（2025 年 1 月离任）
赵雄	直接持有公司 2.65%股份，通过持有和顺投资间接持有公司 4.4194%股份；董事；实际控制人赵忠之弟
吴立宇	赵忠之外甥；董事
赵丽娅	赵忠之外甥女
何海龙	公司独立董事
徐莉萍	公司独立董事
谢小平	公司独立董事
龙军	龙小珍之弟

余美玲	公司财务总监
马文婧	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。
深圳市和顺达控股有限公司	和顺投资持有 100%，赵尊铭担任法人。
长沙和顺达商业管理有限公司	和顺投资持有 100%，颜丽娅担任法人、董事。
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全资子公司

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，持股 75%
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，持股 75%，且任董事及经理、法人
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，持股 100%，任执行董事
北京亚哲未来信息咨询有限公司	实际控制人赵忠之外甥女赵丽娅及其配偶马喆控制并担任执行董事、总经理
湖南姆途伽商贸有限公司	实际控制人赵忠之外甥女赵丽娅控制，持股 100%，赵丽娅法人兼执行董事
长沙和顺阳光置业有限公司	控股股东参股的企业，持股比例为 20%，监事彭慕俊配偶王敏任董事
湖南和顺新城产业投资有限公司	长沙和顺置业有限公司参股 40%的公司，赵雄配偶颜丽娅任董事长、法人
长沙和顺瑞盈物业服务有限公司（以下简称“长沙和顺瑞盈物业”）	赵雄配偶颜丽娅持股 80%，并担任董事、法人
长沙市滨水商业管理有限公司	赵雄配偶颜丽娅持股 100%，并担任董事、法人
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
湖南银行股份有限公司	独立董事徐莉萍担任外部监事的公司
周大生珠宝股份有限公司	独立董事徐莉萍担任独立董事的公司
长沙和安瑞景置业有限公司	湖南和安置业的子公司

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	2,340.57	2,340.57		849,056.58
长沙和顺瑞盈物业	物业管理服务及劳务费	2,925,499.56	2,925,499.56		297,029.70

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：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	加油卡采购	1.02	1.13
湖南和安置业	加油卡采购	5.85	16.63
长沙和顺物业	加油卡采购	9.12	9.52
长沙和顺瑞盈物业	加油卡采购	5.43	
长沙和安瑞景置业	加油卡采购	0.18	

## 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

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙和顺瑞盈物业	加油站辅房	11,009.18	3,662.34

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
湖南和安置业	办公场地	0.28		0.3							
和顺投资	办公楼及设备	—		126.40	8.14	-189.04			126.40	3.05	371.63

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

关联租赁情况说明：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

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	397.86	474.85

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙和顺瑞盈物业	2,000.00	100.00		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	长沙和顺物业	4,778.50	3,699.50

预付款项	长沙和顺瑞盈物业	89,138.74	1,842.25
其他应付款	长沙和顺瑞盈物业	—	3,000.00

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

## (1). 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员、核心业务人员							1,488,000.00	14,046,720.00
合计							1,488,000.00	14,046,720.00

## (2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	管理人员、核心业务人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票公开市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具数量最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

其他说明：

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

2024年7月1日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，审议并通过《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本激励计划第一个解除限售期公司层面的业绩考核目标为满足下列条件之一：1、以2023年成品油销售总量为基数，2024年成品油销售总量增长率不低于10%；2、以2023年净利润为基数，2024年净利润增长率不低于10%。本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自授予限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月。

公司2024年度经营业绩未达到本激励计划第一个解除限售期的考核标准，本激励计划第一个限售期解除限售条件未成就，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。

公司2025年对激励对象第一个解除限售期对应的已获授但不能解除限售的限制性股票予以回购注销，回购股份数量共计1,488,000股。

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司自营35座加油站，其中租赁加油站20座，公司与各出租方签订了长期租赁合同，按照合同约定支付租金，公司于2025年12月31日以后年度将支付的租金情况详见本报告第八节、十二。

**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

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	17,190,600
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,190,600

**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

**5、前期会计差错更正****6、重要债务重组**

□适用 √不适用

**7、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

**8、年金计划**

□适用 √不适用

## 9、终止经营

适用 不适用

## 10、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

## 11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 12、其他

适用 不适用

### (1) 和顺石油拟收购上海奎芯集成电路设计有限公司

2025年11月14日，湖南和顺石油股份有限公司与上海奎芯集成电路设计有限公司及其实控人陈琬宜女士签署《控制权收购意向协议》，拟通过现金收购股权及增资方式取得奎芯科技不低于34%的股权，同时通过陈琬宜控制主体委托的17%股权表决权，合计控制标的公司51%表决权，实现对奎芯科技的控股，标的公司将纳入和顺石油合并报表范围。同时，和顺石油实际控制人晏喜明、赵尊铭及一致行动人赵雄与陈琬宜签署《股份转让协议》，拟合计转让公司6.0000%股份

(10,314,360股)给陈琬宜，该转让协议在正式收购协议生效且双方符合相关监管要求后生效。

本次交易构成关联交易，但不构成重大资产重组，亦不涉及和顺石油发行股份及控股股东、实际控制人变更。

标的公司100%股权估值不高于15.88亿元（增资后），预计交易金额不超过5.4亿元，奎芯科技承诺2025-2028年各年度营业收入分别不低于3亿元、4.5亿元、6亿元、7.5亿元（其中IP和高速互联产品收入占比35%），且各年度归母净利润均为正。业绩补偿义务人为陈琬宜及其一致行动人，若未达标将以现金补偿，补偿金额为收入补偿与利润补偿之和（以交易对价税后金额为限）；若完成业绩承诺，和顺石油将对标的公司经营管理团队实施股权激励。

### (2) 与湖南腾飞威泰石油有限公司的诉讼

2022年7月10日，和顺石油与湖南腾飞威泰石油有限公司（以下简称“腾飞威泰”）签订租赁合同，约定腾飞威泰将韶山南路加油站于2022年9月1日起租赁给公司经营，租赁期10年。租赁后，和顺石油发现韶山南路加油站为农村集体用地，未取得用地规划许可证、建设工程许可证、施工许可证、质监和竣工验收等相关手续，公司已于2024年4月4日停止营业。2024年5月，和顺石油向法院提起诉讼，请求确认租赁合同无效，并返还预付的租金、赔偿经济损失。和顺石油需承担2024年5月至11月（共计7个月）租金805万元。目前和顺石油已提起上诉，二审尚在审理中。

截至2026年4月24日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十八、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	757,867,286.53	1,147,215,508.95
1年以内	757,867,286.53	1,147,215,508.95
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	757,867,286.53	1,147,215,508.95

#### (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	757,867,286.53	100.00			757,867,286.53	1,147,215,508.95				1,147,215,508.95
其中：										
1.账龄组合										
2.银联及支付牌照公司清算渠道收取款项组合	677,914.91	0.09			677,914.91	995,698.40	0.09			995,698.40
3.合并范围内关联方组合	757,189,371.62	99.91			757,189,371.62	1,146,219,810.55	99.91			1,146,219,810.55
合计	757,867,286.53	100.00		/	757,867,286.53	1,147,215,508.95	/		/	1,147,215,508.95

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	—	—	—
合计	—	—	—

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		
	账面余额	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	677,914.91	—	—
合计	677,914.91	—	—

组合计提项目：3.合并范围内关联方组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	757,189,371.62	—	—
合计	757,189,371.62	—	—

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见本报告第八节、五、11（5）

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
铜官石油	706,506,441.42		706,506,441.42	93.22	
和顺达	43,847,340.98		43,847,340.98	5.79	
文发石油	3,280,210.65		3,280,210.65	0.43	
长沙和顺	1,832,228.73		1,832,228.73	0.24	
衡阳和顺	1,549,836.47		1,549,836.47	0.20	
合计	757,016,058.25		757,016,058.25	99.89	

其他说明：

无

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	97,084,329.31	87,388,699.97
合计	97,084,329.31	87,388,699.97

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

无

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,321,881.20	73,628,314.84
1年以内	17,321,881.20	73,628,314.84
1至2年	72,615,155.18	8,213,679.86
2至3年	7,479,864.26	500.00
3年以上	8,557,350.12	8,556,850.12
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	105,974,250.76	90,399,344.82

##### (14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	55,821,882.98	40,414,818.15
预付租金待退回	48,350,000.00	48,312,166.67
备用金	350,050.42	593,960.76
保证金、押金	705,702.95	504,124.03
其他	746,614.41	574,275.21
合计	105,974,250.76	90,399,344.82

## (15). 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)	
2025年1月1日余额	3,010,644.85			3,010,644.85
2025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	5,879,276.60			5,879,276.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	8,889,921.45			8,889,921.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见本报告第八节、五、11（5）

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

## (16). 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	3,010,644.85	5,879,276.60				8,889,921.45
合计	3,010,644.85	5,879,276.60				8,889,921.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
和顺石油（广东）有限公司	40,955,587.90	39.39	往来款		
湖南腾飞威泰石油有限公司	38,950,000.00	37.46	预付租金待退回		7,790,000.00
长沙顺捷加油站	9,400,000.00	9.05	预付租金待退回		470,000.00
长沙雷高加油站有限公司	8,034,203.96	7.73	往来款		—
湖南和顺新能源有限公司	4,835,458.99	4.65	往来款		—
合计	102,175,250.85	98.27	/	/	8,260,000.00

#### (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	372,027,897.84		372,027,897.84	366,727,897.84		366,727,897.84
对联营、合营企业投资						
合计	372,027,897.84		372,027,897.84	366,727,897.84		366,727,897.84

## (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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南和顺铜官石油有限公司	230,000,000.00		—				230,000,000.00	
湖南和顺物流有限公司	46,847,897.84		—				46,847,897.84	
四川天府和顺石油有限公司	27,520,000.00		—				27,520,000.00	
湖南和顺新能源有限公司	15,200,000.00		2,600,000.00				17,800,000.00	
湘潭中油销售有限公司	10,000,000.00		—				10,000,000.00	
长沙和顺达石油有限公司	10,000,000.00		—				10,000,000.00	
和顺石油（广东）有限公司	10,000,000.00		—				10,000,000.00	
和顺石油（深圳）有限公司	5,260,000.00		2,700,000.00				7,960,000.00	

浏阳市文发石油有限公司	5,100,000.00		—				5,100,000.00	
衡阳和顺石油天然气有限公司	4,800,000.00		—				4,800,000.00	
湖南汇仕通石化有限公司	2,000,000.00		—				2,000,000.00	
合计	366,727,897.84		5,300,000.00				372,027,897.84	

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	791,443,682.09	684,196,848.18	1,188,029,989.60	1,029,736,402.62
其他业务	17,482,815.58	16,924,054.33	21,013,876.23	14,707,383.55
合计	808,926,497.67	701,120,902.51	1,209,043,865.83	1,044,443,786.17

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
柴油	115,890,096.10	108,655,345.03	115,890,096.10	108,655,345.03
汽油	675,553,585.99	575,541,503.15	675,553,585.99	575,541,503.15

合计	791,443,682.09	684,196,848.18	791,443,682.09	684,196,848.18
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

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
债权投资在持有期间取得的利息收入	13,537,467.66	4,062,713.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,415,322.40	9,766,315.10
合计	18,952,790.06	13,829,028.95

其他说明：

无

## 6、 其他

适用 不适用

## 十九、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	276,173.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	154,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金	15,226,749.85	

融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-1,290,840.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-473,313.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,658,731.65	
少数股东权益影响额（税后）	0.05	
合计	10,234,037.89	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	-1.31	-0.12	-0.12

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.83	-0.18	-0.18

### 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：2026年4月22日

### 修订信息

适用 不适用