

统一石油化工有限公司  
2019年1月1日至2021年6月30日  
财务报表审计报告

久安审字[2021]第 00001 号

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008  
号创维大厦 C902

邮编：518057

电话：（0755）22671430

传真：（0755）22671410



# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1 - 5
二、已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10 - 12
资产负债表	13 - 14
利润表	15
现金流量表	16
所有者权益变动表	17 - 19
三、财务报表附注	20 - 112
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



## 审计报告

久安审字[2021]第 00001 号

新疆库尔勒香梨股份有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了统一石油化工有限公司（以下简称“统一石化”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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财务报表附注二所述财务报表的编制基础编制，公允反映了统一石化 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，我们独立于统一石化，并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，认为分别对 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）营业收入的确认



### 1. 事项描述

统一石化合并财务报表列示 2019 年度、2020 年度、2021 年 1 月至 6 月营业收入分别为人民币 2,221,510,535.75 元、2,144,356,058.67 元、1,346,905,340.10 元，相关披露参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”注释（三十二）营业收入和营业成本。

由于营业收入是统一石化的重要财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将客户收入的确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解并评价管理层与客户收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；

（2）选取样本检查合同，识别合同条款与条件，评估有关客户收入确认的会计处理是否恰当，评价收入确认是否符合公司收入确认会计政策、确认依据是否充分适当；

（3）核对业务系统与财务系统数据是否一致；

（4）抽取主要客户合同，按合同约定，重新计算客户收入的确认金额是否正确；

（5）对主要客户执行函证程序以确认本期收入及期末往来款余额等信息；

（6）对主要客户进行现场走访或视频访谈，了解对客户销售情况，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；

（7）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对合同、发货与验收文件及收款记录等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### （二）商誉减值

#### 1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日，统一石化合并财务报表商誉账面价值分别为人民币 1,228,562,887.49 元、1,225,653,667.09 元、707,970,075.8 元，相关披露参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”注释（十三）商誉。统一石化期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公



司管理层（以下简称“管理层”）判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。

由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与商誉减值评估相关的关键内部控制；
- （2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；
- （4）复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程；
- （5）选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响；
- （6）检查存在少数股东影响的商誉减值计算是否考虑了少数股东承担的减值损失部分；
- （7）检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

统一石化管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估统一石化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督统一石化的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能对统一石化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统一石化不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就统一石化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。



# 深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

SHENZHEN JIUAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



徐大为

中国注册会计师：



周文昌

中国·深圳

二〇二一年十一月二十二日

# 合并资产负债表

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	159,178,139.16	496,621,055.17	419,699,074.17
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	47,367,521.14	32,285,355.75	53,979,602.13
应收账款	(三)	290,349,199.17	157,979,493.58	91,587,350.94
应收款项融资	(四)	17,652,150.39	24,319,081.16	37,415,186.41
预付款项	(五)	15,656,720.35	12,757,464.74	20,758,834.92
其他应收款	(六)	15,445,668.24	16,184,468.65	18,665,660.82
存货	(七)	283,020,284.83	208,064,380.39	199,045,921.89
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	6,081,102.45	10,214,833.24	26,772,434.58
<b>流动资产合计</b>		<b>834,750,785.73</b>	<b>958,426,132.68</b>	<b>867,924,065.86</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	174,404,774.37	188,953,277.52	221,707,413.16
在建工程	(十)	1,544,518.02	554,996.11	2,281,794.35
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十一)	51,365,028.47		
无形资产	(十二)	125,468,263.67	128,815,404.03	134,977,914.84
开发支出				
商誉	(十三)	707,970,075.80	1,225,653,667.09	1,228,562,887.49
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十四)	21,251,183.56	18,336,518.34	17,776,270.54
其他非流动资产	(十五)	2,122,929.24	757,242.62	99,198.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,084,126,773.13</b>	<b>1,563,071,105.71</b>	<b>1,605,405,479.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,918,877,558.86</b>	<b>2,521,497,238.39</b>	<b>2,473,329,545.09</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续)

编制单位：统一石油化工有限公司

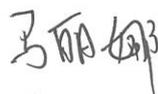
金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(十六)	120,087,847.23	50,072,102.74	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十七)	183,599,131.63	151,734,656.94	99,078,310.87
预收款项	(十八)			20,104,662.16
合同负债	(十九)	22,267,022.01	24,176,235.82	
应付职工薪酬	(二十)	34,777,267.17	56,725,605.57	36,224,954.69
应交税费	(二十一)	9,091,670.81	23,495,590.12	12,457,116.77
其他应付款	(二十二)	296,757,088.98	341,351,940.22	324,069,447.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十三)	8,293,158.74	489,968,724.65	137,203,695.46
其他流动负债	(二十四)	20,516,086.96	5,355,202.16	5,455,856.00
<b>流动负债合计</b>		<b>695,389,273.53</b>	<b>1,142,880,058.22</b>	<b>634,594,043.71</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	(二十五)			589,092,400.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(二十六)	43,587,849.08		
长期应付款	(二十七)	251,943,900.00		
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	(十四)	37,856,160.87	39,489,201.04	41,550,018.50
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>333,387,909.95</b>	<b>39,489,201.04</b>	<b>630,642,418.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,028,777,183.48</b>	<b>1,182,369,259.26</b>	<b>1,265,236,462.21</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	(二十八)	93,976,031.12	93,976,031.12	93,976,031.12
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十九)	417,759,975.56	417,759,975.56	417,759,975.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(三十)	46,992,608.88	46,992,608.88	46,813,453.90
未分配利润	(三十一)	309,850,529.17	759,506,187.53	630,341,797.47
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>868,579,144.73</b>	<b>1,318,234,803.09</b>	<b>1,188,891,258.05</b>
少数股东权益		21,521,230.65	20,893,176.04	19,201,824.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>890,100,375.38</b>	<b>1,339,127,979.13</b>	<b>1,208,093,082.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,918,877,558.86</b>	<b>2,521,497,238.39</b>	<b>2,473,329,545.09</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



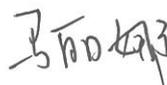
# 合并利润表

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,346,905,340.10	2,144,356,058.67	2,221,510,535.75
其中：营业收入	(三十二)	1,346,905,340.10	2,144,356,058.67	2,221,510,535.75
二、营业总成本		1,267,175,028.82	1,993,635,566.59	2,137,928,990.63
其中：营业成本	(三十二)	1,067,006,894.13	1,589,647,251.91	1,648,876,242.25
税金及附加	(三十三)	10,150,169.80	23,701,870.68	22,863,725.73
销售费用	(三十四)	111,046,609.02	208,877,079.93	268,622,148.29
管理费用	(三十五)	53,765,085.05	110,519,185.89	125,009,221.19
研发费用	(三十六)	9,244,998.94	22,535,908.41	24,767,634.74
财务费用	(三十七)	15,961,271.88	38,354,269.77	47,790,018.43
其中：利息费用		12,462,451.82	40,049,775.75	50,541,508.54
利息收入		1,255,480.49	2,237,541.12	3,205,400.57
加：其他收益	(三十八)	589,079.57	8,608,495.90	4,144,887.81
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	1,665,663.71	6,637,926.28	2,325,407.75
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-4,277,753.93	-1,221,906.14	-10,520,946.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-517,730,233.11	-6,308,108.60	-75,096,630.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-10,705.50	-356,275.98	-1,029,865.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-440,033,637.98	158,080,623.54	3,404,398.66
加：营业外收入	(四十三)	268,526.01	1,085,645.04	519,123.05
减：营业外支出	(四十四)	167,588.82	133,292.42	1,899,758.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-439,932,700.79	159,032,976.16	2,023,763.21
减：所得税费用	(四十五)	9,094,902.96	27,998,079.91	13,027,238.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,027,603.75	131,034,896.25	-11,003,475.35
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,027,603.75	131,034,896.25	-11,003,475.35
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,655,658.36	129,343,545.04	-11,492,005.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		628,054.61	1,691,351.21	488,530.16
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				
（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		-449,027,603.75	131,034,896.25	-11,003,475.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-449,655,658.36	129,343,545.04	-11,492,005.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		628,054.61	1,691,351.21	488,530.16
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

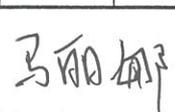
## 合并现金流量表

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019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		1,299,915,734.98	2,346,760,792.20	2,510,420,175.74
收到的税费返还		1,937,659.46	1,514,582.59	4,144,887.81
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	21,141,694.49	18,103,897.64	11,360,376.35
经营活动现金流入小计		1,322,995,088.93	2,366,379,272.43	2,525,925,439.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,181,852,699.86	1,612,414,392.73	1,642,611,310.86
支付给职工及为职工支付的现金		123,021,434.89	166,696,952.67	186,848,345.69
支付的各项税费		75,872,893.47	189,096,297.90	206,705,266.20
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	104,530,360.96	104,269,544.65	189,857,108.64
经营活动现金流出小计		1,485,277,389.18	2,072,477,187.95	2,226,022,031.39
经营活动产生的现金流量净额		-162,282,300.25	293,902,084.48	299,903,408.51
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,665,663.71	6,637,926.28	2,325,407.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,938.99	1,460,147.43	2,631,478.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				134,016.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	10,000,000.00	9,000,000.00	
投资活动现金流入小计		11,831,602.70	17,098,073.71	5,090,902.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,218,999.00	8,308,075.83	13,829,858.96
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)			19,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,218,999.00	8,308,075.83	32,829,858.96
投资活动产生的现金流量净额		9,612,603.70	8,789,997.88	-27,738,956.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		93,227,798.72	75,474,428.05	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	249,046,200.00		8,387,917.07
筹资活动现金流入小计		342,273,998.72	75,474,428.05	8,387,917.07
偿还债务支付的现金		513,180,778.88	261,729,696.12	199,881,538.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,114,891.72	40,397,944.57	51,255,068.11
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				
筹资活动现金流出小计		526,295,670.60	302,127,640.69	251,136,606.27
筹资活动产生的现金流量净额		-184,021,671.88	-226,653,212.64	-242,748,689.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-751,547.58	883,111.28	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-337,442,916.01	76,921,981.00	29,415,762.85
加：期初现金及现金等价物余额		496,621,055.17	419,699,074.17	390,283,311.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		159,178,139.16	496,621,055.17	419,699,074.17

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并所有者权益变动表

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年1-6月										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	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		小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	93,976,031.12						417,759,975.56			46,992,608.88		759,506,187.53	1,318,234,803.09	20,893,176.04	1,339,127,979.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年年初余额	93,976,031.12						417,759,975.56			46,992,608.88		759,506,187.53	1,318,234,803.09	20,893,176.04	1,339,127,979.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的资本															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对所有者的分配															
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
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															
四、本年年末余额	93,976,031.12						417,759,975.56			46,992,608.88		309,850,529.17	868,579,144.73	21,521,230.65	890,100,375.38



法定代表人：

主管会计工作负责人：

马丽娜

第 10 页

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,976,031.12			417,759,975.56				46,813,453.90		630,341,797.47	1,188,891,258.05	19,201,824.83	1,208,093,082.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	93,976,031.12			417,759,975.56				46,813,453.90		630,341,797.47	1,188,891,258.05	19,201,824.83	1,208,093,082.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							179,154.98			129,164,390.06	129,343,545.04	1,691,351.21	131,034,896.25
（一）综合收益总额										129,343,545.04	129,343,545.04	1,691,351.21	131,034,896.25
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配							179,154.98			-179,154.98			
1、提取盈余公积							179,154.98			-179,154.98			
2、对所有者分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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													
四、本年年末余额	93,976,031.12			417,759,975.56			46,992,608.88			759,506,187.53	1,318,234,803.09	20,893,176.04	1,339,127,979.13



法定代表人：

主管会计工作负责人：

第 11 页

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	93,976,031.12				417,759,975.56			44,361,875.34		644,357,400.69	1,200,455,282.71	18,713,294.67	1,219,168,577.38
加：会计政策变更										-72,019.15	-72,019.15		-72,019.15
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	93,976,031.12				417,759,975.56			44,361,875.34		644,285,381.54	1,200,383,263.56	18,713,294.67	1,219,096,558.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,451,578.56		-13,943,584.07	-11,492,005.51	488,530.16	-11,003,475.35
（一）综合收益总额										-11,492,005.51	-11,492,005.51	488,530.16	-11,003,475.35
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								2,451,578.56		-2,451,578.56			
1、提取盈余公积								2,451,578.56		-2,451,578.56			
2、对所有者的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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													
四、本年年末余额	93,976,031.12				417,759,975.56			46,813,453.90		630,341,797.47	1,188,891,258.05	19,201,824.83	1,208,093,082.88



法定代表人：

主管会计工作负责人：

马丽娜

会计机构负责人：

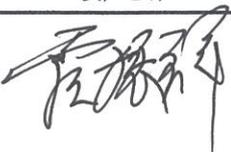
## 资产负债表

编制单位：统一石油化工有限公司

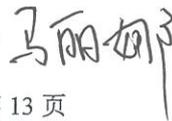
金额单位：人民币元

项 目	附注十一	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		88,054,400.84	315,758,287.27	303,222,494.72
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		25,561,730.59	18,354,875.95	39,471,202.13
应收账款	(一)	221,634,604.97	151,507,327.16	84,094,101.47
应收款项融资		17,652,150.39	24,319,081.16	37,415,186.41
预付款项		30,893,140.38	10,003,003.35	20,293,395.56
其他应收款	(二)	15,048,308.13	15,936,647.39	17,707,522.19
存货		202,839,352.76	155,000,361.20	143,250,689.28
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,657,895.33		6,113,244.55
<b>流动资产合计</b>		<b>603,341,583.39</b>	<b>690,879,583.48</b>	<b>651,567,836.31</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	348,440,348.67	348,440,348.67	348,430,348.67
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		132,288,368.66	143,761,691.62	172,426,936.26
在建工程		1,327,690.59	338,168.68	901,060.40
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		26,443,856.69		
无形资产		125,116,204.73	128,421,958.77	134,708,831.34
开发支出				
商誉		679,791,367.91	1,185,314,941.42	1,185,314,941.42
长期待摊费用				
递延所得税资产		11,886,570.99	6,530,705.44	8,641,628.72
其他非流动资产		1,714,679.24	559,242.62	99,198.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,327,009,087.48</b>	<b>1,813,367,057.22</b>	<b>1,850,522,945.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,930,350,670.87</b>	<b>2,504,246,640.70</b>	<b>2,502,090,781.97</b>

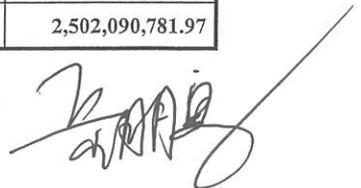
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表(续)

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十一	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		120,087,847.23	50,072,102.74	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		191,883,969.02	145,535,343.84	100,230,135.33
预收款项				11,731,865.39
合同负债		12,240,159.34	18,472,865.39	
应付职工薪酬		27,717,564.00	47,518,618.83	25,716,781.92
应交税费		5,005,248.64	15,681,727.43	5,950,277.34
其他应付款		390,598,178.93	356,694,436.44	354,999,248.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,906,331.57	489,968,724.65	137,203,695.46
其他流动负债		19,212,594.81	4,613,764.00	5,105,856.00
<b>流动负债合计</b>		<b>770,651,893.54</b>	<b>1,128,557,583.32</b>	<b>640,937,859.50</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				589,092,400.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		22,790,682.15		
长期应付款		251,943,900.00		
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		32,421,513.24	33,604,829.70	35,411,419.13
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>307,156,095.39</b>	<b>33,604,829.70</b>	<b>624,503,819.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,077,807,988.93</b>	<b>1,162,162,413.02</b>	<b>1,265,441,678.63</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		93,976,031.12	93,976,031.12	93,976,031.12
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		496,146,821.49	496,146,821.49	496,146,821.49
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		46,992,608.88	46,992,608.88	46,813,453.90
未分配利润		215,427,220.45	704,968,766.19	599,712,796.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>852,542,681.94</b>	<b>1,342,084,227.68</b>	<b>1,236,649,103.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,930,350,670.87</b>	<b>2,504,246,640.70</b>	<b>2,502,090,781.97</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：统一石油化工有限公司

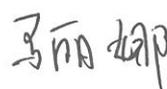
金额单位：人民币元

项目	附注十一	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业收入	(四)	1,163,846,477.26	2,004,257,958.45	1,947,865,632.03
减：营业成本	(四)	984,660,513.40	1,540,219,804.55	1,476,449,830.24
税金及附加		7,709,820.84	16,791,722.22	15,641,452.89
销售费用		86,142,498.57	172,073,286.94	217,514,558.15
管理费用		46,547,119.52	98,976,337.70	115,730,229.40
研发费用		9,244,998.94	22,535,908.41	24,767,634.74
财务费用		14,828,415.66	37,178,751.69	47,559,795.87
其中：利息费用		13,076,068.09	16,219,491.60	15,198,002.27
利息收入		614,622.32	2,020,556.11	2,830,664.94
加：其他收益		115,000.00	7,067,913.31	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	491,151.46	2,589,215.42	-3,928,628.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,863,817.75	-945,796.39	-10,314,789.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-505,523,573.51	-3,036,364.04	-6,772,953.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,713.10	-220,202.04	-1,017,523.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-493,078,842.57	121,936,913.20	28,168,235.39
加：营业外收入		123,906.96	925,177.01	468,432.74
减：营业外支出		159,246.94	2,897.38	1,694,778.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-493,114,182.55	122,859,192.83	26,941,890.05
减：所得税费用		-3,572,636.81	17,424,068.49	2,426,104.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-489,541,545.74	105,435,124.34	24,515,785.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-489,541,545.74	105,435,124.34	24,515,785.55
（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				
六、综合收益总额		-489,541,545.74	105,435,124.34	24,515,785.55
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：统一石油化工有限公司

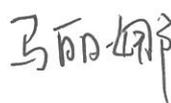
金额单位：人民币元

项目	附注十一	2021年1-6月	2020年度	2019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		1,130,647,856.94	2,205,539,799.62	2,176,915,911.62
收到的税费返还		1,468,579.89		
收到其他与经营活动有关的现金		154,606,673.80	16,842,758.19	3,299,097.68
经营活动现金流入小计		1,286,723,110.63	2,222,382,557.81	2,180,215,009.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,093,902,196.05	1,604,108,886.31	1,503,811,673.53
支付给职工以及为职工支付的现金		100,799,756.34	134,582,742.98	148,387,086.73
支付的各项税费		46,027,637.19	154,412,696.97	162,613,875.75
支付其他与经营活动有关的现金		87,776,184.78	86,346,004.82	149,016,348.20
经营活动现金流出小计		1,328,505,774.36	1,979,450,331.08	1,963,828,984.21
经营活动产生的现金流量净额		-41,782,663.73	242,932,226.73	216,386,025.09
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		491,151.46	2,589,215.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,938.99	1,458,525.75	2,105,750.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				134,016.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		657,090.45	4,047,741.17	2,239,766.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,805,099.00	5,256,043.93	12,266,296.60
投资支付的现金			10,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,805,099.00	5,266,043.93	12,266,296.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,008.55	-1,218,302.76	-10,026,529.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		93,227,798.72	75,474,428.05	
收到其他与筹资活动有关的现金		249,046,200.00		13,624,235.08
筹资活动现金流入小计		342,273,998.72	75,474,428.05	13,624,235.08
偿还债务支付的现金		513,180,778.88	267,014,851.17	194,881,538.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,114,891.72	38,361,672.51	50,521,827.13
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		526,295,670.60	305,376,523.68	245,403,365.29
筹资活动产生的现金流量净额		-184,021,671.88	-229,902,095.63	-231,779,130.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-751,542.27	723,964.21	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-227,703,886.43	12,535,792.55	-25,419,634.89
加：期初现金及现金等价物余额		315,758,287.27	303,222,494.72	328,642,129.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		88,054,400.84	315,758,287.27	303,222,494.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：统一石油化工有限公司

金额单位：人民币元

项	2021年1-6月						所有者权益合计				
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	93,976,031.12				496,146,821.49				46,992,608.88	704,968,766.19	1,342,084,227.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	93,976,031.12				496,146,821.49				46,992,608.88	704,968,766.19	1,342,084,227.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-489,541,545.74	-489,541,545.74
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	93,976,031.12				496,146,821.49				46,992,608.88	215,427,220.45	852,542,681.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本	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	93,976,031.12				496,146,821.49				46,813,453.90	599,712,796.83	1,236,649,103.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	93,976,031.12				496,146,821.49				46,813,453.90	599,712,796.83	1,236,649,103.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									179,154.98	105,255,969.36	105,435,124.34
（一）综合收益总额										105,435,124.34	105,435,124.34
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									179,154.98	-179,154.98	
1、提取盈余公积									179,154.98	-179,154.98	
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	93,976,031.12				496,146,821.49				46,992,608.88	704,968,766.19	1,342,084,227.68

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：统一石油化工有限公司



项 目	2019年度										
	实收资本	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	93,976,031.12				496,146,821.49				44,361,875.34	577,711,728.11	1,212,196,456.06
加：会计政策变更										-63,138.27	-63,138.27
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	93,976,031.12				496,146,821.49				44,361,875.34	577,648,589.84	1,212,133,317.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,451,578.56	22,064,206.99	24,515,785.55
（一）综合收益总额										24,515,785.55	24,515,785.55
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,451,578.56	-2,451,578.56	
1、提取盈余公积									2,451,578.56	-2,451,578.56	
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	93,976,031.12				496,146,821.49				46,813,453.90	599,712,796.83	1,236,649,103.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 统一石油化工有限公司 财务报表附注

(除有特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

统一石油化工有限公司(曾用名为壳牌统一(北京)石油化工有限公司、北京统一石油化工有限公司、北京统一润滑油公司,以下简称本公司或公司)于 1993 年成立。2003 年 9 月 2 日,霍氏文化产业集团有限公司(原名北京百利威科技发展有限公司,以下简称霍氏)和祥嘉国际投资控股有限公司(以下简称祥嘉)分别持有本公司权益 74.61%和 25.39%,本公司变更为中外合资经营企业。

2006 年 7 月 31 日,根据北京市大兴区商务局出具的京兴商函[2006]161 号文件的批复,祥嘉购买霍氏持有的本公司 49.61%的权益,自此祥嘉持有本公司 75%的权益。

2006 年 10 月 11 日,根据北京市大兴区商务局出具的京兴商函[2006]151 号文件的批复,本公司名称由北京统一石油化工有限公司变更为壳牌统一(北京)石油化工有限公司,同时经营期限延长至 2028 年 4 月 3 日。

2015 年 6 月 16 日,根据北京市大兴区商务委员会出具的京兴商函[2015]21 号文件的批复,威宁投资有限公司(于 2015 年 12 月 3 日更名为威宁贸易有限公司,以下简称威宁)购买霍氏持有的本公司 25%的股权,自此威宁持有本公司 25%的股权,祥嘉持有本公司 75%的股权。

2015 年 11 月 17 日,根据北京市工商行政管理局出具的名称变更通知,本公司完成工商变更登记,名称变更为统一石油化工有限公司。

2016 年 3 月 23 日,根据北京市工商行政管理局出具的股权变更通知,北京泰登贸易有限公司(以下简称北京泰登)购买祥嘉持有的本公司 75%的权益,自此北京泰登持有本公司 75%的股权。

2017 年 2 月 28 日,根据北京市工商行政管理局出具的股权变更通知,本公司与北京泰登吸收合并,北京泰登注销,公司存续。吸收合并后,本公司股东变更为 Trident Investment Holdings Limited(泰登投资控股有限公司,简称泰登投资)和威宁贸易有限公司(简称威宁)。泰登投资和威宁分别持有公司 75%的股权和 25%的股权。公司的注册资本为 1020 万美元,经营期限变更为 45 年。公司变更为台港澳与外国投资者合资的有限责任公司。

2018 年 11 月 26 日，本公司经股东会决议，公司的注册资本由 1020 万美元增加至 1159 万美元，Huos Group Holding Limited 以其持有达励国际有限公司(达励国际) 100%之股权（对应评估值 3777 万美元）认购本公司新增的注册资本 139 万美元，持有公司增资完成后 12%的股权；剩余部分 3638 万美元计入公司资本公积金。

2021 年 8 月 24 日，本公司作出股东会决议，同意将公司的注册资本由 1,159 万美元增加至 5,059 万美元，泰登投资以其合法持有的公司债权 3,900 万美元认购新增注册资本，并持有公司增资完成后 92.21%的股权。

本公司的统一社会信用代码为 91110000102888960U，企业类型为：有限责任公司（台港澳与外国投资者合资），经营期限：1993 年 11 月 18 日至 2038 年 11 月 17 日，住所：北京市大兴区芦城开发区。

经营范围：生产、批发润滑油、润滑脂、不冻液、石油化工产品、刹车油、汽车专用养护、清洗用品；开发润滑油、润滑脂、不冻液、石油化工产品、刹车油、汽车专用养护、清洗用品；电脑平面设计；提供自产产品的技术转让、技术咨询、技术服务；销售自产产品；润滑油、润滑脂、刹车油、不冻液、基础油（包括 150SN、150N、230N、250N、70N、150BS、500SN、600SN、600N、500N）、添加剂、汽车专用养护、清洗用品的佣金代理（拍卖除外）和批发（前述佣金代理和批发仅限于国内）；技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口（上述涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；批发车用尿素、汽车尾气处理材料、大气环保材料、玻璃水、电动车电池、纺织、服装、鞋帽、日用百货、通讯设备及辅助设备、汽车用品、摩托车及零配件；商务信息咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；销售消毒用品（不含危险化学品）。（市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动；该企业于 2003 年 04 月 04 日前为内资企业,于 2003 年 04 月 04 日变更为外商投资企业。依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 22 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

本公司参照境内上市公司执行新会计准则时间要求，即于 2019 年 1 月 1 日起开始执行的新金融工具准则、2020 年 1 月 1 日起开始执行的新收入准则、2021 年 1 月 1 日起开始执行的新租赁准则，重述编制本财务报表。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### （六）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （七）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

##### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报

表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、外币财务报表折算

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

### （十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- （2）合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- （1）业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- （2）合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且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；

（3）金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本

公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

对于划分为组合的应收账款，本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，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。

#### ① 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、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项预期信用损失。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、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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
应收票据——商业承兑汇票		

## 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	应收公司合并范围内公司的款项	不计提
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	预期信用损失率

## 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

## 其他应收款

### 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	应收关联方的款项	不计提
押金保证金组合	应收押金保证金	不计提
其他组合	应收其他款项	预期信用损失率

## ② 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。

### I. 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。

### II. 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。

### III.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。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

##### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

##### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

#### （十二）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

## 1、合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### （十三）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-25	3、10	3.60-19.40
机器设备	年限平均法	3-20	3、5、10	4.50-32.33
运输设备	年限平均法	5-20	3、10	3.60-19.40
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3、5、10	9.00-32.33

## 3、固定资产处置

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

### （十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

## 2、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（年）	摊销方法	残值率(%)
土地使用权	50	年限平均法	0
专利权	10	年限平均法	0
商标权	10	年限平均法	0
SAP 系统实施工程	5	年限平均法	0
其他软件	5-10	年限平均法	0

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按

其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十九）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十）职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十一）收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 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) 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则

A、客户验收确认销售：公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据经客户签字确认的收货回执确认销售收入。

B、出库确认销售：根据销售合同公司接到客户的订单，安排生产并发货，散装油品在装车过磅后、带包装产品在装车清点后，公司根据公司与客户共同指定的物流承运商签字确认的出库单确认销售收入。

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### 1.销售商品收入的确认

#### (1) 一般原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## （2）具体原则

A、客户验收确认销售：公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据经客户签字确认的收货回执确认销售收入。

B、出库确认销售：根据销售合同公司接到客户的订单，安排生产并发货，散装油品在装车过磅后、带包装产品在装车清点后，公司根据公司与客户共同指定的物流承运商签字确认的出库单确认销售收入。

### 2.提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

## （二十二）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在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。
- （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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十三）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

### （1）商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的

使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1、经营租赁会计处理

- （1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日的主要影响如下：

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	399,444,077.34	货币资金	摊余成本	399,444,077.34

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	41,691,954.65	应收票据	摊余成本	22,541,164.06
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,150,790.59
应收账款	摊余成本	119,889,427.08	应收账款	摊余成本	119,803,305.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	22,766,594.91	其他应收款	摊余成本	22,766,594.91
应付账款	摊余成本	99,956,120.22	应付账款	摊余成本	99,956,120.22
其他应付款	摊余成本	262,459,711.44	其他应付款	摊余成本	262,459,711.44

### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	337,883,234.63	货币资金	摊余成本	337,883,234.63
应收票据	摊余成本	22,594,890.59	应收票据	摊余成本	3,444,100.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,150,790.59
应收账款	摊余成本	120,409,338.59	应收账款	摊余成本	120,335,058.27
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	20,005,139.69	其他应收款	摊余成本	20,005,139.69
应付账款	摊余成本	101,962,670.17	应付账款	摊余成本	101,962,670.17
其他应付款	摊余成本	291,272,018.84	其他应付款	摊余成本	291,272,018.84

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与销售货物相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	预收款项	-20,104,662.16	-11,731,865.39
	合同负债	17,791,736.42	10,382,181.76
	其他流动负债	2,312,925.74	1,349,683.63

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下（增加/（减少））：

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-17,276,158.16	-16,219,491.60
销售费用	-17,276,158.16	-16,219,491.60

### （3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称新租赁准则）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ① 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择下述方法计量使用权资产：

#### ② 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 (加权平均值: 4.90%) 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	64,603,685.22
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	42,310,031.97
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	42,310,031.97
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	56,107,848.30	29,385,146.03
	租赁负债	42,310,031.97	22,167,571.25

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	119,889,427.08	119,803,305.59		-86,121.49	-86,121.49
递延所得税资产	9,959,654.98	9,973,757.32		14,102.34	14,102.34
未分配利润	644,357,400.69	644,285,381.54		-72,019.15	-72,019.15

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	120,409,338.59	120,335,058.27		-74,280.32	-74,280.32
递延所得税资产	3,721,055.42	3,732,197.47		11,142.05	11,142.05
未分配利润	577,711,728.11	577,648,589.84		-63,138.27	-63,138.27

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		56,107,848.30		56,107,848.30	56,107,848.30
租赁负债		42,310,031.97		42,310,031.97	42,310,031.97

## 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		29,385,146.03		29,385,146.03	29,385,146.03
租赁负债		22,167,571.25		22,167,571.25	22,167,571.25

## 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

## (1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益;2018 年度的财务报表不做调整,债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

## (3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （4）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

#### （5）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(6) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示: 如果不是全部采用, 还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质, 但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同), 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(7) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、税项

##### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年 1-6 月 (%)	2020 年度 (%)	2019 年度 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、3	13、9、6、3	16、13、10、9、6、3
消费税	按应税销售数量计缴（元/升）	1.52	1.52	1.52
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5	7、5	7、5
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5	5	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、16.5、15	25、16.5、15	25、16.5、15

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年 1-6 月 (%)	2020 年度 (%)	2019 年度 (%)
统一石油化工有限公司	15	15	15
统一（陕西）石油化工有限公司	25	25	25
统一（无锡）石油制品有限公司	25	25	25
突破润滑油有限公司	25	25	25
统一石油化工山西有限公司	2.5	5	
统一电子商务（海南）有限公司	15		
达励国际有限公司	16.5	16.5	16.5

##### （二）税收优惠

本公司 2019 年 7 月 15 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201911000834，有

效期：三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业可按 15% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受税收优惠的期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。2019 年、2020 年、2021 年适用税率为 15%。

本公司子公司统一石油化工山西有限公司 2020 年新设成立，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2021 年第 12 号：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2020 年适用税率 5%，2021 年适用税率 2.5%。

本公司子公司统一电子商务（海南）有限公司 2021 年新设成立，根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31 号：对总机构设在海南自由贸易港的符合条件的企业，仅就其设在海南自由贸易港的总机构和分支机构的所得，适用 15% 税率；对总机构设在海南自由贸易港以外的企业，仅就其设在海南自由贸易港内的符合条件的分支机构的所得，适用 15% 税率。具体征管办法按照税务总局有关规定执行。2021 年适用税率 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金			
银行存款	143,211,830.10	496,262,699.34	418,537,955.11
其他货币资金	15,966,309.06	358,355.83	1,161,119.06
合计	159,178,139.16	496,621,055.17	419,699,074.17
其中：存放在境外的款项总额			

截至 2021 年 6 月 30 日，货币资金不存在使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收票据

## 1、应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	47,367,521.14	31,685,355.75	53,979,602.13
商业承兑汇票		600,000.00	
小计	47,367,521.14	32,285,355.75	53,979,602.13
坏账准备			
合计	47,367,521.14	32,285,355.75	53,979,602.13

## 2、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

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,621,374.10		2,212,291.50		5,455,856.00
商业承兑汇票						
合计		17,621,374.10		2,212,291.50		5,455,856.00

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	295,223,546.47	158,555,947.29	90,941,027.53
1 至 2 年	233,863.65	236,737.00	5,759,419.20
2 至 3 年	295,146.63	5,378,650.71	6,040,478.91
3 至 4 年	10,220,952.55	6,040,478.91	14,508.00
4 至 5 年	738,261.78	14,508.00	
5 年以上			
小计	306,711,771.08	170,226,321.91	102,755,433.64
减：坏账准备	16,362,571.91	12,246,828.33	11,168,082.70
合计	290,349,199.17	157,979,493.58	91,587,350.94

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,646,630.63	3.47	10,646,630.63	100.00	
按组合计提坏账准备	296,065,140.45	96.53	5,715,941.28	1.93	290,349,199.17
合计	306,711,771.08	100.00	16,362,571.91	5.33	290,349,199.17

## 2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,850,870.10	6.37	10,850,870.10	100.00	
按组合计提坏账准备	159,375,451.81	93.63	1,395,958.23	0.88	157,979,493.58
合计	170,226,321.91	100.00	12,246,828.33	7.19	157,979,493.58

## 2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,011,129.40	10.72	11,011,129.40	100.00	
按组合计提坏账准备	91,744,304.24	89.28	156,953.30	0.17	91,587,350.94
合计	102,755,433.64	100.00	11,168,082.70	10.87	91,587,350.94

## 按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东康化工有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
日照型钢有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
五矿营口中板有限责任公司	45,151.70	45,151.70	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
北汽银翔汽车有限公司	3,378,392.28	3,378,392.28	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	收回可能性低
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	收回可能性低
日照旭发电有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	收回可能性低
广西玲珑轮胎有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
武汉钢铁有限公司	3.52	3.52	100.00	无法收回
开封润庚商贸有限公司	1,267.00	1,267.00	100.00	收回可能性低
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
合计	10,646,630.63	10,646,630.63		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东康化工有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
五矿营口中板有限责任公司	45,151.70	45,151.70	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
北汽银翔汽车有限公司	3,578,392.28	3,578,392.28	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	收回可能性低
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	收回可能性低
日照旭日发电有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	收回可能性低
广西玲珑轮胎有限公司	5,510.00	5,510.00	100.00	收回可能性低
日照型钢有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
合计	10,850,870.10	10,850,870.10		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东康化工有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	法律诉讼, 收回可能性低

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
北汽银翔汽车有限公司	3,578,392.28	3,578,392.28	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	法律诉讼, 收回可能性低
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	收回可能性低
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	收回可能性低
日照旭日发电有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	收回可能性低
新疆固锐特汽车服务有限公司	199,960.00	199,960.00	100.00	收回可能性低
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
辽宁瑞丰混凝土有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	10,961.00	10,961.00	100.00	无法收回
合计	11,011,129.40	11,011,129.40		

## 组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	225,567,415.68	3,932,810.71	1.74	152,526,220.53	1,018,893.37	0.67	84,187,860.57	93,759.10	0.11
合计	225,567,415.68	3,932,810.71	1.74	152,526,220.53	1,018,893.37	0.67	84,187,860.57	93,759.10	0.11

## 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备				11,011,129.40			11,011,129.40
按组合计提坏账准备	730,445.83	86,121.49	816,567.32		659,614.02		156,953.30
合计	730,445.83	86,121.49	816,567.32	11,011,129.40	659,614.02		11,168,082.70

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,011,129.40		11,011,129.40	50,661.71	210,921.01		10,850,870.10

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	156,953.30		156,953.30	1,239,004.93			1,395,958.23
合计	11,168,082.70		11,168,082.70	1,289,666.64	210,921.01		12,246,828.33

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,850,870.10	1,270.52	205,509.99		10,646,630.63
按组合计提坏账准备	1,395,958.23	4,319,983.05			5,715,941.28
合计	12,246,828.33	4,321,253.57	205,509.99		16,362,571.91

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款			0.08

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江快准车服网络科技有限公司	49,843,555.59	16.25	837,371.73
北京大成广和汽车技术开发有限公司	23,873,112.66	7.78	401,068.29
北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	11,310,497.67	3.69	190,016.36
东风康明斯发动机有限公司	8,838,285.42	2.88	148,483.20
路路达润滑油（无锡）有限公司	7,130,606.04	2.32	119,794.18
合计	100,996,057.38	32.92	1,696,733.76

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京好修养科技有限公司	48,739,502.42	28.63	307,058.87
广西统力富润汽车技术有限公司	21,775,913.88	12.79	137,188.26
金华市快准车配电子商务有限公司	21,264,690.00	12.49	133,967.55
北京大成广和汽车技术开发有限公司	12,078,296.75	7.10	76,093.27

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东风康明斯发动机有限公司	10,615,739.16	6.24	66,879.16
合计	114,474,142.21	67.25	721,187.11

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
路路达润滑油（广州）有限公司	21,225,516.16	20.66	19,102.96
广西统力富润汽车技术有限公司	15,424,750.05	15.01	13,882.28
北京大成广和汽车技术开发有限公司	13,499,398.46	13.14	12,149.46
路路达润滑油（无锡）有限公司	7,241,740.80	7.05	6,517.57
北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	6,738,472.23	6.56	6,064.63
合计	64,129,877.70	62.42	57,716.90

#### （四）应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	17,652,150.39	24,319,081.16	37,415,186.41
合计	17,652,150.39	24,319,081.16	37,415,186.41

##### 2、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

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,311,155.16		54,067,967.34		14,123,031.03	
合计	58,311,155.16		54,067,967.34		14,123,031.03	

#### （五）预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,649,896.78	99.96	12,720,748.57	99.72	20,573,367.59	99.11

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	6,823.57	0.04	29,916.17	0.23	180,467.33	0.87
2 至 3 年			6,800.00	0.05	5,000.00	0.02
3 年以上						
合计	15,656,720.35	100.00	12,757,464.74	100.00	20,758,834.92	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中消华安消防工程有限公司	3,180,000.00	20.31
中材国际贸易（北京）有限公司	620,532.54	3.96
邯郸涌蓝环保科技有限公司	500,000.00	3.19
上海邦安检测工程有限公司	477,902.65	3.05
中国石化集团金陵石油化工有限公司	417,869.60	2.67
合计	5,196,304.79	33.18

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏金桐化学工业有限公司	1,930,557.87	15.13
天津大田包装容器有限公司	1,476,349.93	11.57
佳施路路达石油制品（天津）有限公司	537,888.50	4.22
中材国际贸易（北京）有限公司	504,558.91	3.96
中国石化集团金陵石油化工有限公司	469,635.39	3.68
合计	4,918,990.60	38.56

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
路路达润滑油（广州）有限公司	9,898,719.96	47.68
山东清源石化有限公司	1,319,344.38	6.36
中华人民共和国天津新港海关	1,319,288.22	6.36
百利威仓储服务（北京）有限公司	795,906.00	3.83
重庆京东海嘉电子商务有限公司	323,100.60	1.56
合计	13,656,359.16	65.79

## (六) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	15,445,668.24	16,184,468.65	18,665,660.82
合计	15,445,668.24	16,184,468.65	18,665,660.82

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	6,081,059.84	8,393,864.84	6,321,544.10
1 至 2 年	3,997,048.65	165,716.79	12,409,548.16
2 至 3 年	148,716.79	7,833,478.97	
3 至 4 年	5,589,445.26		104,000.00
4 至 5 年		104,000.00	
5 年以上	104,000.00		
小计	15,920,270.54	16,497,060.60	18,835,092.26
减：坏账准备	474,602.30	312,591.95	169,431.44
合计	15,445,668.24	16,184,468.65	18,665,660.82

## (2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	106,800.00	0.67	106,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,813,470.54	99.33	367,802.30	2.33	15,445,668.24
其中：关联方组合	8,761,035.87	55.03			8,761,035.87
押金保证金组合	5,967,442.72	37.48			5,967,442.72
其他组合	1,084,991.95	6.82	367,802.30	33.90	717,189.65
合计	15,920,270.54	100.00	474,602.30	2.98	15,445,668.24

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	106,800.00	0.65	106,800.00	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,390,260.60	99.35	205,791.95	1.26	16,184,468.65
其中：关联方组合	13,698,837.05	83.04			13,698,837.05
押金保证金组合	1,761,584.74	10.68			1,761,584.74
其他组合	929,838.81	5.63	205,791.95	22.13	724,046.86
合计	16,497,060.60	100.00	312,591.95	1.89	16,184,468.65

## 2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	106,800.00	0.57	106,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,728,292.26	99.43	62,631.44	0.33	18,665,660.82
其中：关联方组合	11,873,995.16	63.04			11,873,995.16
押金保证金组合	5,691,167.30	30.22			5,691,167.30
其他组合	1,163,129.80	6.17	62,631.44	5.38	1,100,498.36
合计	18,835,092.26	100.00	169,431.44	0.90	18,665,660.82

## 按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
无锡市恒逸塑料制品有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
台州市黄岩万源模具厂	54,000.00	54,000.00	100.00	无法收回
合计	106,800.00	106,800.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
无锡市恒逸塑料制品有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
台州市黄岩万源模具厂	54,000.00	54,000.00	100.00	无法收回
合计	106,800.00	106,800.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
无锡市恒逸塑料制品有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
台州市黄岩万源模具厂	54,000.00	54,000.00	100.00	无法收回
合计	106,800.00	106,800.00		

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 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	62,631.44		106,800.00	169,431.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	62,631.44		106,800.00	169,431.44

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)	
2019.12.31 余额	62,631.44		106,800.00	169,431.44
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	143,160.51			143,160.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	205,791.95		106,800.00	312,591.95

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)	
2020.12.31 余额	205,791.95		106,800.00	312,591.95
2020.12.31 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	162,010.35			162,010.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	367,802.30	-	106,800.00	474,602.30

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备				106,800.00			106,800.00

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备				62,631.44			62,631.44
合计				169,431.44			169,431.44

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	106,800.00				106,800.00
按组合计提坏账准备	62,631.44	143,160.51			205,791.95
合计	169,431.44	143,160.51			312,591.95

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	106,800.00				106,800.00
按组合计提坏账准备	205,791.95	162,010.35			367,802.30
合计	312,591.95	162,010.35			474,602.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
质保金、押金、备用金、投标保证金	6,071,442.72	1,865,584.74	5,795,167.30
代垫款、办公借款等	2,105,169.36	1,261,336.73	209,367.03
其他应收暂付款	7,743,658.46	13,370,139.13	12,830,557.93
合计	15,920,270.54	16,497,060.60	18,835,092.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百利威仓储服务(北京)有限公司	仓储资产转让款和代付电费	8,353,483.43	1 年以内、3-4 年	52.47	
广西统力富润汽车技术有限公司	质保金	4,000,000.00	1 年以内	25.13	

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三一汽车制造有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.28	
统一天猫旗舰店	质保金	534,584.74	3-4 年	3.36	
Trident Investment Holdings Limited	往来款	311,155.65	1 年以内	1.95	
合计		14,199,223.82		89.19	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百利威仓储服务（北京）有限公司	仓储资产转让款和代付电费	13,440,760.51	1 年以内、2-3 年	81.47	
三一汽车制造有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.06	
统一天猫旗舰店	保证金	534,584.74	1 年以内	3.24	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	1.82	
Trident Investment Holdings Limited	往来款	161,679.75	1-2 年、2-3 年	0.98	
合计		15,437,025.00		93.57	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百利威仓储服务（北京）有限公司	仓储资产转让款	11,777,598.37	1-2 年	62.53	
广西统力富润汽车技术有限公司	质保金	4,000,000.00	1 年以内	21.24	
统一天猫旗舰店	质保金	831,939.89	1 年以内、1-2 年	4.42	
Top1 Oil Products Compa	赔偿款	682,407.03	1 年以内	3.62	34,120.35
中外运久凌储运有限公司北京分公司	质保金	127,000.00	1 年以内、1-2 年	0.67	
合计		17,418,945.29		92.48	34,120.35

## （七）存货

### 1、存货分类

2021 年 6 月 30 日

项目	2021.6.30		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	183,858,948.60	2,745,052.58	181,113,896.02
周转材料	10,187,926.46	2,272,631.88	7,915,294.58
在产品	32,825,598.25	413,889.81	32,411,708.44
库存商品	56,269,676.55	761,898.74	55,507,777.81
发出商品	6,071,607.98		6,071,607.98
合计	289,213,757.84	6,193,473.01	283,020,284.83

2020 年 12 月 31 日

项目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	127,137,233.08	3,776,615.83	123,360,617.25
周转材料	10,446,238.26	2,767,228.01	7,679,010.25
在产品	24,392,173.08	165,115.20	24,227,057.88
库存商品	51,996,884.33	4,284,241.45	47,712,642.88
发出商品	5,085,052.13		5,085,052.13
合计	219,057,580.88	10,993,200.49	208,064,380.39

2019 年 12 月 31 日

项目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	122,566,427.66	4,207,024.66	118,359,403.00
周转材料	10,804,457.25	2,628,318.14	8,176,139.11
在产品	25,579,618.40	214,218.67	25,365,399.73
库存商品	49,275,182.02	3,441,139.30	45,834,042.72
发出商品	1,310,937.33		1,310,937.33
合计	209,536,622.66	10,490,700.77	199,045,921.89

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	297,658.76	4,116,592.27		207,226.37		4,207,024.66

项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	2,909,621.17	835,970.75		1,117,273.78		2,628,318.14
在产品	117,394.87	178,377.83		81,554.03		214,218.67
库存商品	2,586,867.77	1,885,871.88		1,031,600.35		3,441,139.30
合计	5,911,542.57	7,016,812.73		2,437,654.53		10,490,700.77

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,207,024.66	1,370,147.95		1,800,556.78		3,776,615.83
周转材料	2,628,318.14	711,301.21		572,391.34		2,767,228.01
在产品	214,218.67	121,164.52		170,267.99		165,115.20
库存商品	3,441,139.30	1,196,274.52		353,172.37		4,284,241.45
合计	10,490,700.77	3,398,888.20		2,896,388.48		10,993,200.49

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,776,615.83	46,641.82		1,078,205.07		2,745,052.58
周转材料	2,767,228.01			494,596.12		2,272,631.89
在产品	165,115.20					165,115.20
库存商品	4,284,241.45			3,273,568.11		1,010,673.34
合计	10,993,200.49	46,641.82		4,846,369.30		6,193,473.01

#### (八) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
预缴企业所得税	2,962,683.00	130,819.48	6,244,064.03
待抵扣进项税	3,118,419.45	84,013.76	1,528,370.55
理财产品		10,000,000.00	19,000,000.00
合计	6,081,102.45	10,214,833.24	26,772,434.58

#### (九) 固定资产

##### 1、固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	174,404,495.39	188,953,277.52	221,707,413.16
固定资产清理	278.98		
合计	174,404,774.37	188,953,277.52	221,707,413.16

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.1.1	177,032,857.28	162,640,645.28	9,602,043.86	49,303,777.85	398,579,324.27
(2) 本期增加金额	192,318.48	8,092,030.78		812,071.89	9,096,421.15
—购置		2,422,274.41		528,847.82	2,951,122.23
—在建工程转入	192,318.48	5,669,756.37		283,224.07	6,145,298.92
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		2,228,773.65	9,565.00	353,766.91	2,592,105.56
—处置或报废		2,228,773.65	9,565.00	353,766.91	2,592,105.56
(4) 2019.12.31	177,225,175.76	168,503,902.41	9,592,478.86	49,762,082.83	405,083,639.86
2. 累计折旧					
(1) 2019.1.1	48,890,302.21	65,153,218.77	5,765,264.92	23,203,131.15	143,011,917.05
(2) 本期增加金额	14,283,446.52	17,287,858.50	1,233,836.14	7,078,417.46	39,883,558.62
—计提	14,283,446.52	17,287,858.50	1,233,836.14	7,078,417.46	39,883,558.62
(3) 本期减少金额		706,705.83	6,573.60	277,212.57	990,492.00
—处置或报废		706,705.83	6,573.60	277,212.57	990,492.00
(4) 2019.12.31	63,173,748.73	81,734,371.44	6,992,527.46	30,004,336.04	181,904,983.67
3. 减值准备					
(1) 2019.1.1	230,039.44	1,061,271.94	53,239.55	126,692.10	1,471,243.03
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	230,039.44	1,061,271.94	53,239.55	126,692.10	1,471,243.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	113,821,387.59	85,708,259.03	2,546,711.85	19,631,054.69	221,707,413.16
(2) 2019.1.1 账面价值	127,912,515.63	96,426,154.57	3,783,539.39	25,973,954.60	254,096,164.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	177,225,175.76	168,503,902.41	9,592,478.86	49,762,082.83	405,083,639.86
(2) 本期增加金额		7,548,347.29	17,699.12	444,265.42	8,010,311.83
—购置		3,335,990.45	17,699.12	444,265.42	3,797,954.99
—在建工程转入		4,212,356.84			4,212,356.84
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	484,416.00	2,487,979.68	234,594.00	125,232.07	3,332,221.75
—处置或报废	484,416.00	2,487,979.68	234,594.00	125,232.07	3,332,221.75
(4) 2020.12.31	176,740,759.76	173,564,270.02	9,375,583.98	50,081,116.18	409,761,729.94
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	63,173,748.73	81,734,371.44	6,992,527.46	30,004,336.04	181,904,983.67
(2) 本期增加金额	14,255,695.81	19,206,275.57	562,147.79	6,039,950.85	40,064,070.02
—计提	14,255,695.81	19,206,275.57	562,147.79	6,039,950.85	40,064,070.02
(3) 本期减少金额	119,604.21	1,849,292.35	211,134.60	170,509.14	2,350,540.30
—处置或报废	119,604.21	1,849,292.35	211,134.60	170,509.14	2,350,540.30
(4) 2020.12.31	77,309,840.33	99,091,354.66	7,343,540.65	35,873,777.75	219,618,513.39
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31	230,039.44	1,061,271.94	53,239.55	126,692.10	1,471,243.03
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额	213,614.00	67,690.00			281,304.00
—处置或报废	213,614.00	67,690.00			281,304.00
(4) 2020.12.31	16,425.44	993,581.94	53,239.55	126,692.10	1,189,939.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	99,414,493.99	73,479,333.42	1,978,803.78	14,080,646.33	188,953,277.52
(2) 2019.12.31 账面价值	113,821,387.59	85,708,259.03	2,546,711.85	19,631,054.69	221,707,413.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	176,740,759.76	173,564,270.02	9,375,583.98	50,081,116.18	409,761,729.94
(2) 本期增加金额		2,112,476.70		745,318.34	2,857,795.04
—购置		2,112,476.70		745,318.34	2,857,795.04
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		174,566.44		172,065.70	346,632.14
—处置或报废		174,566.44		172,065.70	346,632.14
(4) 2021.6.30	176,740,759.76	175,502,180.28	9,375,583.98	50,654,368.82	412,272,892.84
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	77,309,840.33	99,091,354.66	7,343,540.65	35,873,777.75	219,618,513.39
(2) 本期增加金额	6,829,645.68	8,067,244.71	286,834.29	2,067,340.02	17,251,064.70
—计提	6,829,645.68	8,067,244.71	286,834.29	2,067,340.02	17,251,064.70
(3) 本期减少金额		43,085.90		148,033.77	191,119.67
—处置或报废		43,085.90		148,033.77	191,119.67
(4) 2021.6.30	84,139,486.01	107,115,513.47	7,630,374.94	37,793,084.00	236,678,458.42
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31	16,425.44	993,581.94	53,239.55	126,692.10	1,189,939.03
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.6.30	16,425.44	993,581.94	53,239.55	126,692.10	1,189,939.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2021.6.30 账面价值	92,584,848.31	67,393,084.87	1,691,969.49	12,734,592.72	174,404,495.39
(2) 2020.12.31 账面价值	99,414,493.99	73,479,333.42	1,978,803.78	14,080,646.33	188,953,277.52

### 3、固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
固定资产处置		278.98	
合计		278.98	

## (十) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	1,544,518.02	554,996.11	2,281,794.35
工程物资			
合计	1,544,518.02	554,996.11	2,281,794.35

### 2、在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HR 系统升级项目							90,879.35		90,879.35
北京工厂 VOCs 非甲烷总烃排放口安装在线监测							672,566.37		672,566.37
电气火灾监控系统							137,614.68		137,614.68
突破代工二维码改造项目	247,130.58		247,130.58	247,130.58		247,130.58			
海口公司 SAP 系统实施项目				91,038.10		91,038.10			
直列式灌装机改造	46,398.25		46,398.25						
变速箱油产能及染色功能项目改造	604,310.09		604,310.09						
0W”系列内燃机油供应配套改造	336,974.31		336,974.31						
清源代工厂项目开发--RF 系统开发	66,933.96		66,933.96						

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包材供应商库存与生产计划关联项目	25,943.40		25,943.40						
调和车间 VOCs 治理设施							229,357.80		229,357.80
调和储罐、成品槽维修, 罐区管道防腐维修, 车间厂房、地面、雨棚维修							904,587.16		904,587.16
工厂储罐、钢结构设施维护加固工程 (工程类)							246,788.99		246,788.99
安全生产信息化管理平台建设	216,827.43		216,827.43	216,827.43		216,827.43			
合计	1,544,518.02		1,544,518.02	554,996.11		554,996.11	2,281,794.35		2,281,794.35

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	56,107,848.30	56,107,848.30
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.6.30 余额	56,107,848.30	56,107,848.30
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	4,742,819.83	4,742,819.83
— 计提	4,742,819.83	4,742,819.83
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 2021.6.30 余额	4,742,819.83	4,742,819.83
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	51,365,028.47	51,365,028.47
(2) 2021.1.1 账面价值	56,107,848.30	56,107,848.30

## (十二) 无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	SAP 系统 实施工程	软件使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.1.1	141,906,383.61	253,141.61	145,631.07	15,522,894.83	18,214,100.24	176,042,151.36
(2) 本期增加金额					1,862,145.20	1,862,145.20
—购置					1,256,454.77	1,256,454.77
—内部研发					605,690.43	605,690.43
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31	141,906,383.61	253,141.61	145,631.07	15,522,894.83	20,076,245.44	177,904,296.56
2. 累计摊销						
(1) 2019.1.1	12,507,952.51	70,261.19	19,858.79	15,522,894.83	8,034,125.15	36,155,092.47
(2) 本期增加金额	4,053,796.79	25,314.16	13,239.19		2,678,939.11	6,771,289.25
—计提	4,053,796.79	25,314.16	13,239.19		2,678,939.11	6,771,289.25
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31	16,561,749.30	95,575.35	33,097.98	15,522,894.83	10,713,064.26	42,926,381.72
3. 减值准备						

项目	土地使用权	专利权	商标权	SAP 系统 实施工程	软件使用权	合计
(1) 2019.1.1						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	125,344,634.31	157,566.26	112,533.09		9,363,181.18	134,977,914.84
(2) 2019.1.1 账面价值	129,398,431.10	182,880.42	125,772.28		10,179,975.09	139,887,058.89

项目	土地使用权	专利权	商标权	SAP 系统 实施工程	软件使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	141,906,383.61	253,141.61	145,631.07	15,522,894.83	20,076,245.44	177,904,296.56
(2) 本期增加金额					661,456.23	661,456.23
—购置					324,916.75	324,916.75
—内部研发					336,539.48	336,539.48
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31	141,906,383.61	253,141.61	145,631.07	15,522,894.83	20,737,701.67	178,565,752.79
2. 累计摊销						
(1) 2019.12.31	16,561,749.30	95,575.35	33,097.98	15,522,894.83	10,713,064.26	42,926,381.72
(2) 本期增加金额	4,053,796.79	25,314.16	13,239.19		2,731,616.90	6,823,967.04
—计提	4,053,796.79	25,314.16	13,239.19		2,731,616.90	6,823,967.04
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31	20,615,546.09	120,889.51	46,337.17	15,522,894.83	13,444,681.16	49,750,348.76
3. 减值准备						-
(1) 2019.12.31						-
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						

项目	土地使用权	专利权	商标权	SAP 系统 实施工程	软件使用权	合计
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1)2020.12.31 账面价值	121,290,837.52	132,252.10	99,293.90		7,293,020.51	128,815,404.03
(2)2019.12.31 账面价值	125,344,634.31	157,566.26	112,533.09		9,363,181.18	134,977,914.84

项目	土地使用权	专利权	商标权	SAP 系统 实施工程	软件使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	141,906,383.61	253,141.61	145,631.07	15,522,894.83	20,737,701.67	178,565,752.79
(2) 本期增加金额					91,037.84	91,037.84
—购置					91,037.84	91,037.84
—内部研发						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.6.30	141,906,383.61	253,141.61	145,631.07	15,522,894.83	20,828,739.51	178,656,790.63
2. 累计摊销						
(1) 2020.12.31	20,615,546.09	120,889.51	46,337.17	15,522,894.83	13,444,681.16	49,750,348.76
(2) 本期增加金额	2,026,898.40	12,657.09	6,619.60		1,392,003.11	3,438,178.20
—计提	2,026,898.40	12,657.09	6,619.60		1,392,003.11	3,438,178.20
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.6.30	22,642,444.49	133,546.60	52,956.77	15,522,894.83	14,836,684.27	53,188,526.96
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2021.6.30 账面价值	119,263,939.12	119,595.01	92,674.30		5,992,055.24	125,468,263.67
(2)2020.12.31 账面价值	121,290,837.52	132,252.10	99,293.90		7,293,020.51	128,815,404.03

## (十三) 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.1.1	本期合并增加	本期处置减少	2019.12.31
统一石油化工有限公司及统一 (无锡)石油化工有限公司	1,197,474,959.20			1,197,474,959.20
统一(陕西)石油化工有限公司	99,167,745.57			99,167,745.57
合计	1,296,642,704.77			1,296,642,704.77

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2019.12.31	本期合并增加	本期处置减少	2020.12.31
统一石油化工有限公司及统一 (无锡)石油化工有限公司	1,197,474,959.20			1,197,474,959.20
统一(陕西)石油化工有限公司	99,167,745.57			99,167,745.57
合计	1,296,642,704.77			1,296,642,704.77

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2020.12.31	本期合并增加	本期处置减少	2021.6.30
统一石油化工有限公司及统一 (无锡)石油化工有限公司	1,197,474,959.20			1,197,474,959.20
统一(陕西)石油化工有限公司	99,167,745.57			99,167,745.57
合计	1,296,642,704.77			1,296,642,704.77

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2019.1.1	本期计提增加	本期处置减少	2019.12.31
统一石油化工有限公司及统一 (无锡)石油化工有限公司				
统一(陕西)石油化工有限公司		68,079,817.28		68,079,817.28
合计		68,079,817.28		68,079,817.28

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2019.12.31	本期计提增加	本期处置减少	2020.12.31
统一石油化工有限公司及统一 (无锡)石油化工有限公司				
统一(陕西)石油化工有限公司	68,079,817.28	2,909,220.40		70,989,037.68
合计	68,079,817.28	2,909,220.40		70,989,037.68

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期计提增加	本期处置减少	2021.6.30
统一石油化工有限公司及统一（无锡）石油化工有限公司		517,683,591.29		517,683,591.29
统一（陕西）石油化工有限公司	70,989,037.68			70,989,037.68
合计	70,989,037.68	517,683,591.29		588,672,628.97

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,193,473.01	1,548,368.26	10,993,200.49	1,741,829.51	10,772,004.77	1,695,276.57
信用减值损失	16,837,174.21	4,116,469.27	12,559,420.28	1,933,323.85	11,337,514.14	1,722,426.96
计入营业外支出的固定资产损失			100,716.82	15,107.52	316,368.39	47,455.26
尚未支付的预提费用	61,836,282.65	15,459,070.30	67,107,950.34	14,646,257.46	71,723,538.09	14,311,111.75
企业一次折旧的厂房维修税法按5年折旧	509,102.92	127,275.73				
合计	85,376,032.79	21,251,183.56	90,761,287.93	18,336,518.34	94,149,425.39	17,776,270.54

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	147,663,945.92	36,915,986.48	153,719,150.16	38,429,787.54	163,819,154.20	40,954,788.55
500 万元以下固定资产净值	3,760,697.55	940,174.39	4,142,905.08	1,035,726.27	2,285,660.66	571,415.17
尚未支付的工资薪酬			94,748.91	23,687.23	95,259.11	23,814.78
合计	151,424,643.47	37,856,160.87	157,956,804.15	39,489,201.04	166,200,073.97	41,550,018.50

（十五）其他非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	2,122,929.24	757,242.62	99,198.85
合计	2,122,929.24	757,242.62	99,198.85

## (十六) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	120,000,000.00	50,000,000.00	
应付利息	87,847.23	72,102.74	
合计	120,087,847.23	50,072,102.74	

截止 2021 年 6 月 30 日，短期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	借款分类
兴业银行通州北苑支行	2020-12-9	2021-12-8	30,000,000.00	信用
兴业银行通州北苑支行	2021-3-24	2022-3-23	20,000,000.00	信用
北京农商行清源支行	2021-2-1	2022-1-31	20,000,000.00	信用
招商银行	2021-5-31	2022-5-30	50,000,000.00	信用
合计			120,000,000.00	

## (十七) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	180,664,641.58	149,297,631.00	96,886,983.14
1 年至 2 年	736,490.16	292,054.52	73,013.88
2 年至 3 年	66,670.52	57,738.96	2,118,313.85
3 年以上	2,131,329.37	2,087,232.46	
合计	183,599,131.63	151,734,656.94	99,078,310.87

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	2,087,232.46	未达到付款条件的工程尾款
合计	2,087,232.46	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	2,087,232.46	未达到付款条件的工程尾款
合计	2,087,232.46	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	2,087,232.46	未达到付款条件的工程尾款
合计	2,087,232.46	

## (十八) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
预收合同货款			20,104,662.16
合计			20,104,662.16

## (十九) 合同负债

## 1、合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收合同货款	22,267,022.01	24,176,235.82
合计	22,267,022.01	24,176,235.82

## (二十) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	31,710,237.17	171,881,701.60	168,659,933.22	34,932,005.55
离职后福利-设定提存计划	1,566,133.84	17,915,227.77	18,188,412.47	1,292,949.14
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	33,276,371.01	189,796,929.37	186,848,345.69	36,224,954.69

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	34,932,005.55	185,552,097.40	163,785,586.21	56,698,516.74
离职后福利-设定提存计划	1,292,949.14	1,645,506.15	2,911,366.46	27,088.83
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	36,224,954.69	187,197,603.55	166,696,952.67	56,725,605.57

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	56,698,516.74	92,052,361.25	115,268,142.07	33,482,735.92
离职后福利-设定提存计划	27,088.83	9,020,735.24	7,753,292.82	1,294,531.25
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	56,725,605.57	101,073,096.49	123,021,434.89	34,777,267.17

## 2、短期薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,363,129.72	143,615,452.60	140,416,886.03	32,561,696.29
(2) 职工福利费		4,699,139.82	4,699,139.82	
(3) 社会保险费	914,659.19	11,463,089.71	11,473,821.05	903,927.85
其中：医疗保险费	788,110.30	9,773,214.29	9,798,467.37	762,857.22
工伤保险费	60,964.82	860,538.55	844,592.57	76,910.80
生育保险费	65,584.07	829,336.87	830,761.11	64,159.83
(4) 住房公积金	713,947.37	9,292,860.07	9,433,135.92	573,671.52
(5) 工会经费和职工教育经费	718,500.89	2,811,159.40	2,636,950.40	892,709.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	31,710,237.17	171,881,701.60	168,659,933.22	34,932,005.55

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,561,696.29	155,648,402.59	134,702,102.82	53,507,996.06
(2) 职工福利费		10,778,908.32	10,765,783.92	13,124.40
(3) 社会保险费	903,927.85	8,736,317.52	8,740,094.35	900,151.02
其中：医疗保险费	762,857.22	8,499,620.92	8,375,907.85	886,570.29
工伤保险费	76,910.80	90,359.54	166,475.94	794.40
生育保险费	64,159.83	146,337.06	197,710.56	12,786.33
(4) 住房公积金	573,671.52	7,743,403.11	7,726,912.17	590,162.46
(5) 工会经费和职工教育经费	892,709.89	2,645,065.86	1,850,692.95	1,687,082.80

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	34,932,005.55	185,552,097.40	163,785,586.21	56,698,516.74

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,507,996.06	74,604,045.42	97,543,131.79	30,568,909.69
(2) 职工福利费	13,124.40	5,845,474.44	5,848,516.08	10,082.76
(3) 社会保险费	900,151.02	5,698,245.61	5,717,271.62	881,125.01
其中：医疗保险费	886,570.29	5,161,152.33	5,249,894.69	797,827.93
工伤保险费	794.40	454,147.49	383,116.18	71,825.71
生育保险费	12,786.33	82,945.79	84,260.75	11,471.37
(4) 住房公积金	590,162.46	4,128,781.39	4,141,514.13	577,429.72
(5) 工会经费和职工教育经费	1,687,082.80	1,775,814.39	2,017,708.45	1,445,188.74
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	56,698,516.74	92,052,361.25	115,268,142.07	33,482,735.92

### 3、设定提存计划列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,508,432.73	17,201,899.49	17,472,675.73	1,237,656.49
失业保险费	57,701.11	713,328.28	715,736.74	55,292.65
企业年金缴费				
合计	1,566,133.84	17,915,227.77	18,188,412.47	1,292,949.14

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	1,237,656.49	1,583,763.25	2,794,396.77	27,022.97
失业保险费	55,292.65	61,742.90	116,969.69	65.86
企业年金缴费				
合计	1,292,949.14	1,645,506.15	2,911,366.46	27,088.83

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险	27,022.97	8,673,762.36	7,446,245.71	1,254,539.62
失业保险费	65.86	346,972.88	307,047.11	39,991.63
企业年金缴费				
合计	27,088.83	9,020,735.24	7,753,292.82	1,294,531.25

## (二十一) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,892,815.24	15,589,983.10	5,826,312.49
消费税	2,230,400.15	429,982.18	176,662.09
企业所得税	3,340,731.45	5,355,021.27	5,580,043.57
代扣代缴个人所得税	110,128.11	268,874.80	236,575.84
城市维护建设税	326,170.75	730,731.50	197,515.49
教育费附加	304,532.24	650,877.70	181,631.59
地方教育附加	11,079.81	35,064.89	3,533.24
房产税	447,284.33	41,073.39	54,764.52
土地使用税	41,142.50	41,142.50	41,142.50
印花税	355,546.03	316,713.12	127,417.90
资源税	31,840.20	33,238.60	29,313.20
水利基金		2,887.07	2,204.34
合计	9,091,670.81	23,495,590.12	12,457,116.77

## (二十二) 其他应付款

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款项	286,757,088.98	331,351,940.22	314,069,447.76
合计	296,757,088.98	341,351,940.22	324,069,447.76

## 1、应付股利

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

应付股利为应付给母公司泰登投资控股有限公司的股利分配款，因 2017 年 2 月，统一石油化工有限公司吸收合并北京泰登时承接了原母公司的并购贷，因此一直未予分配支付。

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
经销商激励计划款	184,750,636.20	190,471,758.58	193,258,218.08
销售折让款	60,855,937.57	75,611,519.87	61,319,388.79
应付及暂收款项	28,132,127.51	37,167,444.52	33,273,545.42
质保金	9,174,262.01	20,151,715.37	19,086,731.26
其他	3,844,125.69	7,949,501.88	7,131,564.21
合计	286,757,088.98	331,351,940.22	314,069,447.76

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款		489,968,724.65	137,203,695.46
一年内到期的租赁负债	8,293,158.74		
合计	8,293,158.74	489,968,724.65	137,203,695.46

### (二十四) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	2,894,712.86	3,142,910.66	
已贴现背书但尚未到期的 银行承兑汇票	17,621,374.10	2,212,291.50	5,455,856.00
合计	20,516,086.96	5,355,202.16	5,455,856.00

### (二十五) 长期借款

#### 长期借款分类：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
质押借款			589,092,400.00
合计			589,092,400.00

注：长期借款为统一石油化工有限公司承接的原母公司北京泰登持有的并购贷，2021 年偿还完毕。利率为 5.32%。

## (二十六) 租赁负债

项目	2021.6.30
房屋及建筑物	43,587,849.08
合计	43,587,849.08

## (二十七) 长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	251,943,900.00		
专项应付款			
合计	251,943,900.00		

## 1、长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应付股东借款	251,943,900.00		
合计	251,943,900.00		

注：长期应付款为 2021 年 5 月统一石油化工有限公司向母公司泰登投资控股有限公司（Trident Investment Holdings Limited）取得借款 3,900 万美元，用于偿还并购贷，2021 年 8 月已转增注册资本。

## (二十八) 实收资本

投资者名称	2019.1.1		本期 增加	本期 减少	2019.12.31	
	投资金额(美元)	投资金额 (折合人民币)			投资金额(美元)	投资金额 (折合人民币)
泰登投资控股有限公司	7,650,000.00	63,327,137.34			7,650,000.00	63,327,137.34
威宁贸易有限公司	2,550,000.00	21,109,045.78			2,550,000.00	21,109,045.78
霍氏集团控股有限公司	1,390,000.00	9,539,848.00			1,390,000.00	9,539,848.00
合计	11,590,000.00	93,976,031.12			11,590,000.00	93,976,031.12

投资者名称	2020.1.1		本期 增加	本期 减少	2020.12.31	
	投资金额(美元)	投资金额 (折合人民币)			投资金额(美元)	投资金额 (折合人民币)
泰登投资控股有限公司	7,650,000.00	63,327,137.34			7,650,000.00	63,327,137.34
威宁贸易有限公司	2,550,000.00	21,109,045.78			2,550,000.00	21,109,045.78
霍氏集团控股有限公司	1,390,000.00	9,539,848.00			1,390,000.00	9,539,848.00
合计	11,590,000.00	93,976,031.12			11,590,000.00	93,976,031.12

投资者名称	2021.1.1		本期 增加	本期 减少	2021.6.30	
	投资金额(美元)	投资金额 (折合人民币)			投资金额(美元)	投资金额 (折合人民币)
泰登投资控股有限公司	7,650,000.00	63,327,137.34			7,650,000.00	63,327,137.34
威宁贸易有限公司	2,550,000.00	21,109,045.78			2,550,000.00	21,109,045.78
霍氏集团控股有限公司	1,390,000.00	9,539,848.00			1,390,000.00	9,539,848.00
合计	11,590,000.00	93,976,031.12			11,590,000.00	93,976,031.12

## (二十九) 资本公积

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
其他资本公积	417,759,975.56			417,759,975.56
合计	417,759,975.56			417,759,975.56

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其他资本公积	417,759,975.56			417,759,975.56
合计	417,759,975.56			417,759,975.56

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
其他资本公积	417,759,975.56			417,759,975.56
合计	417,759,975.56			417,759,975.56

## (三十) 盈余公积

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	44,361,875.34	2,451,578.56		46,813,453.90
合计	44,361,875.34	2,451,578.56		46,813,453.90

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	46,813,453.90	179,154.98		46,992,608.88
合计	46,813,453.90	179,154.98		46,992,608.88

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	46,992,608.88			46,992,608.88
合计	46,992,608.88			46,992,608.88

## (三十一) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	759,506,187.53	630,341,797.47	644,357,400.69
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			-72,019.15
调整后年初未分配利润	759,506,187.53	630,341,797.47	644,285,381.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-449,655,658.36	129,343,545.04	-11,492,005.51
减: 提取法定盈余公积		179,154.98	2,451,578.56
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	309,850,529.17	759,506,187.53	630,341,797.47

## 调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整			-72,019.15
合计			-72,019.15

## (三十二) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,346,422,040.63	1,066,922,793.68	2,142,942,819.37	1,589,297,756.33	2,218,593,191.65	1,648,234,122.38
其他业务	483,299.47	84,100.45	1,413,239.30	349,495.58	2,917,344.10	642,119.87
合计	1,346,905,340.10	1,067,006,894.13	2,144,356,058.67	1,589,647,251.91	2,221,510,535.75	1,648,876,242.25

## 营业收入明细:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
销售商品	1,346,422,040.63	2,142,942,819.37	2,218,593,191.65
提供劳务	12,280.97	117,582.80	19,519.41
其他	471,018.50	1,295,656.50	2,897,824.69
合计	1,346,905,340.10	2,144,356,058.67	2,221,510,535.75

## (三十三) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
消费税	4,519,061.74	11,677,848.71	10,037,429.72
教育费附加	1,715,287.75	4,604,788.56	4,899,533.50
城建税	1,964,938.59	5,022,111.72	5,378,721.30
环保税	40,591.24	48,922.03	39,466.89
土地使用税	200,278.81	280,752.57	321,895.07
残疾人保障金	44,899.34	35,174.61	40,559.32
印花税	785,484.01	1,010,929.72	1,034,892.06
房产税	815,906.12	846,396.38	901,160.90
水资源税	63,722.20	120,007.80	132,863.20
水利基金		54,938.58	77,203.77
合计	10,150,169.80	23,701,870.68	22,863,725.73

## (三十四) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	58,710,662.71	101,437,879.20	103,781,327.41
经销商激励			16,697,735.28
广告及宣促费	13,418,630.03	36,758,495.10	59,698,190.96
中介服务费	16,583,838.71	31,849,475.29	36,483,416.90
差旅费	13,434,427.42	25,337,335.28	34,111,754.70
办公费	1,177,630.33	1,795,672.15	2,639,134.54
物料消耗	736,623.56	3,199,847.61	4,605,004.35
招待费	800,619.65	1,313,208.82	1,522,590.67
折旧摊销	482,178.79	1,177,217.24	1,055,884.76
品牌使用费	2,986,997.37	4,295,683.43	5,067,222.91
劳务费	204,664.75	295,748.52	498,420.65
修理费		141,684.68	25,962.46
运输费			154,972.47
租赁费		28,301.88	
其他	2,510,335.70	1,246,530.73	2,280,530.23
合计	111,046,609.02	208,877,079.93	268,622,148.29

## (三十五) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,231,603.48	50,363,072.03	42,830,120.65
中介服务费	17,087,297.93	16,405,906.23	13,201,711.82
劳务费	4,711,701.84	7,442,746.43	29,669,242.91
折旧摊销	9,748,313.81	20,565,116.40	22,036,490.43
办公费	3,132,656.38	5,619,609.26	7,298,654.00
租赁费	1,180,688.63	2,647,210.06	3,725,162.34
修理费	1,108,926.16	2,497,467.09	1,770,295.41
差旅费	370,961.74	557,524.85	580,127.83
能源消耗	1,647,004.43	2,924,216.30	2,545,080.23
招待费	225,337.59	328,902.75	424,511.51
物料消耗	157,843.11	529,579.92	312,145.40
宣传促销费	2,211.39	14,544.86	8,951.54
保险费	140,816.99	569,376.45	447,144.52
其他	19,721.57	53,913.26	159,582.60
合计	53,765,085.05	110,519,185.89	125,009,221.19

## (三十六) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,510,979.89	8,527,122.26	10,888,338.55
修理费	296,286.51	1,555,779.10	816,844.34
办公费	65,432.83	127,140.60	128,016.28
能源消耗	446,516.44	1,058,114.00	1,000,158.47
物料消耗	1,198,678.72	2,847,050.24	2,761,444.88
差旅费	29,206.61	57,390.38	76,660.56
促销推广		5,699.48	468.26
检测费	1,710,570.10	4,847,109.54	5,212,795.93
招待费	10,783.00	54,037.02	32,121.46
折旧摊销	976,544.84	3,170,513.19	3,226,923.31
劳务费		283,152.60	612,790.70

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
会议费		2,800.00	11,072.00
合计	9,244,998.94	22,535,908.41	24,767,634.74

## (三十七) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	12,462,451.82	40,049,775.75	50,541,508.54
其中：租赁负债利息费用	1,277,817.12		
减：利息收入	1,255,480.49	2,237,541.12	3,205,400.57
汇兑损益	3,602,284.24	-883,111.28	31,925.77
票据贴现利息	721,192.33	1,194,183.37	202,908.27
银行借款手续费及其他	430,823.98	230,963.05	219,076.42
合计	15,961,271.88	38,354,269.77	47,790,018.43

## (三十八) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	589,079.57	8,608,495.90	4,144,887.81
合计	589,079.57	8,608,495.90	4,144,887.81

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
禹城市人民政府财政退税	469,079.57	1,407,897.80	4,144,887.81	与收益相关
科技成果补贴		5,960,000.00		与收益相关
社保中心岗位补贴		600,413.31		与收益相关
大兴财政局补贴款		500,000.00		与收益相关
其他补贴	120,000.00	140,184.79		与收益相关
合计	589,079.57	8,608,495.90	4,144,887.81	

## (三十九) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	1,665,663.71	6,637,926.28	2,325,407.75
合计	1,665,663.71	6,637,926.28	2,325,407.75

## (四十) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-4,115,743.58	-1,078,745.63	-10,351,515.38
其他应收款坏账损失	-162,010.35	-143,160.51	-169,431.44
合计	-4,277,753.93	-1,221,906.14	-10,520,946.82

## (四十一) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,641.82	-3,398,888.20	-7,016,812.73
商誉减值损失	-517,683,591.29	-2,909,220.40	-68,079,817.28
合计	-517,730,233.11	-6,308,108.60	-75,096,630.01

## (四十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
处置固定资产损失	-10,705.50	-356,275.98	-1,029,865.19	-10,705.50	-356,275.98	-1,029,865.19
合计	-10,705.50	-356,275.98	-1,029,865.19	-10,705.50	-356,275.98	-1,029,865.19

## (四十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
不合作客户退款转收入	21,746.95	47,731.49	46,192.14	21,746.95	47,731.49	46,192.14
赔偿款	192,813.88	78,811.36	248,867.68	192,813.88	78,811.36	248,867.68
其他	53,965.18	959,102.19	224,063.23	53,965.18	959,102.19	224,063.23
合计	268,526.01	1,085,645.04	519,123.05	268,526.01	1,085,645.04	519,123.05

## (四十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
报废资产损失		122,190.00			122,190.00	
对外捐赠			120.35			120.35
税收滞纳金	118,856.63	2,233.39		118,856.63	2,233.39	
诉讼赔偿	4,770.76		1,664,534.89	4,770.76		1,664,534.89

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
罚款支出	35,618.48		30,102.16	35,618.48		30,102.16
其他	8,342.95	8,869.03	205,001.10	8,342.95	8,869.03	205,001.10
合计	167,588.82	133,292.42	1,899,758.50	167,588.82	133,292.42	1,899,758.50

## (四十五) 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	13,642,608.36	30,619,145.16	23,253,807.20
递延所得税费用	-4,547,705.40	-2,621,065.25	-10,226,568.64
合计	9,094,902.96	27,998,079.91	13,027,238.56

## (四十六) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
经销商激励计划款	19,598,009.00	2,652,066.28	6,650,300.00
利息收入	1,255,480.49	2,237,541.12	3,205,400.57
补贴款	120,600.00	7,093,913.31	
收到往来款及其他	167,605.00	6,120,376.93	1,504,675.78
合计	21,141,694.49	18,103,897.64	11,360,376.35

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
费用支出	103,356,110.98	102,439,572.33	177,371,955.69
保证金/押金	713,657.98	1,229,100.00	2,699,000.00
个人借款/备用金	399,992.00	595,259.19	583,612.55
支付往来款及其他	60,600.00	5,613.13	9,202,540.40
合计	104,530,360.96	104,269,544.65	189,857,108.64

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
银行理财产品	10,000,000.00	9,000,000.00	
合计	10,000,000.00	9,000,000.00	

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
银行理财产品			19,000,000.00
合计			19,000,000.00

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收到其他借款	249,046,200.00		
收回票据保证金			8,387,917.07
合计	249,046,200.00		8,387,917.07

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-449,027,603.75	131,034,896.25	-11,003,475.35
加：信用减值损失	4,277,753.93	1,221,906.14	10,520,946.82
资产减值准备	517,730,233.11	6,308,108.60	75,096,630.01
固定资产折旧	17,251,064.70	40,064,070.02	39,883,558.62
油气资产折耗			
使用权资产折旧	4,742,819.83		
无形资产摊销	3,438,178.20	6,823,967.04	6,771,289.25
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	10,705.50	356,275.98	1,029,865.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		122,190.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	16,064,736.06	39,166,664.47	50,573,434.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,665,663.71	-6,637,926.28	-2,325,407.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,914,665.22	-560,247.80	-7,959,745.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,633,040.17	-2,060,817.46	4,298,602.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,017,105.47	-9,172,789.40	41,781,208.94

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,890,080.11	-35,437,240.05	143,748,361.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,649,633.15	122,673,026.97	-52,511,860.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-162,282,300.25	293,902,084.48	299,903,408.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	159,178,139.16	496,621,055.17	419,699,074.17
减：现金的期初余额	496,621,055.17	419,699,074.17	390,283,311.32
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-337,442,916.01	76,921,981.00	29,415,762.85

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	159,178,139.16	496,621,055.17	419,699,074.17
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	143,211,830.10	496,262,699.34	418,537,955.11
可随时用于支付的其他货币资金	15,966,309.06	358,355.83	1,161,119.06
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	159,178,139.16	496,621,055.17	419,699,074.17
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			

## (四十八) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,802.06
其中：美元	1,611.93	6.4601	10,413.23
欧元			
港币	467.29	0.8321	388.83
长期应付款			251,943,900.00
其中：美元	39,000,000.00	6.4601	251,943,900.00
欧元			
港币			

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,910.88
其中：美元	1,611.85	6.5249	10,517.16
欧元			
港币	467.27	0.8426	393.72

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			11,116.47
其中：美元	1,529.25	6.9762	10,668.35
欧元			
港币	467.23	0.8958	418.54

## 六、合并范围的变更

## (一) 处置子公司

## 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2019 年 7 月，本公司全资子公司天津统一石油化工有限公司完成税务注销。

## (二) 其他原因的合并范围变动

1.2020 年 2 月 28 日经大同市市场监督管理局批准设立统一石油化工山西有限公司（简称统一山西公司）；统一山西公司为本公司的全资子公司。

2.2021 年 1 月 5 日经海南省市场监督管理局批准设立统一电子商务（海南）有限公司（简称统一海南公司），统一海南公司为本公司的全资子公司。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
统一（陕西）石油化工有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	生产制造	75.00		75.00		75.00		购买
统一（无锡）石油制品有限公司	无锡市惠山区	江苏省无锡市	生产制造	75.00		75.00		75.00		购买
统一石油化工山西有限公司	山西省大同市	山西省大同市	零售	100.00		100.00				新设
突破润滑油有限公司	山东省德州市	山东省德州市	零售	100.00		100.00		100.00		增资合并
统一电子商务（海南）有限公司	海南省	海南省	零售	100.00						新设
达励国际有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		100.00		100.00		增资合并

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
泰登投资控股有限公司 (Trident Investment Holdings Limited)	英属开曼群岛	投资管理	50,000 万美元	66.00	100.00

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
威宁贸易有限公司	少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
霍氏集团控股有限公司	少数股东
霍氏文化产业有限公司	董事控制的其他企业
美国老世界顶峰工业有限公司	最终控股公司控制的公司
祥嘉国际投资控股有限公司	最终控股公司控制的公司
北京百利威仓储物流有限公司	董事控制的其他企业
霍振祥	董事
霍氏荣耀（深圳）互联网科技有限公司	董事控制的其他企业
霍州华夏霍氏互联网信息有限公司	董事控制的其他企业
霍氏荣耀科技（海南）有限公司	董事控制的其他企业
百利威仓储服务（北京）有限公司	董事控制的其他企业

#### （四）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

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
北京百利威仓储物流有限公司	服务费	75,425.28	50,473.12	375,354.53
霍氏文化产业有限公司	服务费			6,976.30
霍振祥	咨询费	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
霍州华夏霍氏互联网信息有限公司	服务费		36,300.00	

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
百利威仓储服务（北京）有限公司	出售资产		3,395,957.68	
霍氏荣耀（深圳）互联网科技有限公司	销售商品	1,433,358.00	482,256.00	

##### 2、关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020 年度	2019 年度
百利威仓储服务（北京）有限公司	房产、地产	7,130,719.53	7,498,555.88

## 本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
		2021 年 1-6 月
百利威仓储服务（北京）有限公司	油罐	281,402.99

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
		2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
百利威仓储服务（北京）有限公司	房产、地产	3,512,663.79		1,277,817.12

## 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
泰登投资控股有限公司（Trident Investment Holdings Limited）	251,943,900.00	2021.02.03	2024.02.03

## （五）关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	霍氏荣耀（深圳）互联网科技有限公司	942,984.00		482,256.00			
其他应收款	百利威仓储服务（北京）有限公司	8,353,483.43		13,440,760.51		11,777,598.37	
	泰登投资控股有限公司（Trident Investment Holdings Limited）	311,155.65		161,679.75			
	美国老世界顶峰工业有限公司	86,760.00		86,760.00		86,760.00	
	祥嘉国际投资控股有限公司	9,636.79		9,636.79		9,636.79	
长期应付款	泰登投资控股有限公司（Trident Investment Holdings Limited）	251,943,900.00					

## 九、资产负债表日后事项

## （一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的转增资本	8 月 16 日，股东会和董事会通过会议表决，母公司泰登投资控股有限公司（Trident Investment Holdings Limited）的长期债权 3,900 万美元转增为公司注册资本。转增后泰登投资对公司的持股比例达到 92.21%，威宁贸易持股 5.04%，霍氏集团持股 2.75%。	251,943,900.00	

## 十、其他重大事项

### （一）诉讼及仲裁事项

截至本报告出具之日，本公司及其下属企业尚未完结的涉及金额超过 100.00 万元的诉讼、仲裁事项如下：

序号	原告/申请人/债权人	被告/被申请人/债务人	主要案由	案件阶段	主要情况
1	本公司	重庆比速汽车有限公司	买卖合同纠纷	执行立案	原告与被告签订了《零部件及材料采购通则》，原告按约履行合同义务后，被告拖欠货款 4,236,774.74 元，原告遂诉至法院。后双方达成“（2019）渝 0112 民初 13709 号”《民事调解书》，约定被告分三期还货款及资金占用费，但被告未按期还款。原告遂对剩余未付货款及资金占用损失申请强制执行。
2	本公司	重庆幻速汽车配件有限公司	买卖合同纠纷	执行立案	原告与被告签订了《零部件及材料采购通则》，原告按约履行合同义务后，被告拖欠货款 1,409,865.29 元，原告遂诉至法院。后双方达成“（2019）渝 0112 民初 13710 号”《民事调解书》，约定被告分两期还货款及资金占用费，但被告未按期还款。原告遂对剩余未付货款及资金占用损失申请强制执行。
3	北京建工集团有限责任公司	本公司	建设工程合同纠纷	执行和解	原告与被告签订了《北京市建设工程施工合同》等施工合同，原告已完成前述施工合同项下的全部工程，但尚未进行竣工验收。后双方于 2016 年 9 月 18 日达成《和解协议》，确定尚未支付的工程款为人民币 13,891,303.14 元，该款项分两期支付：和解协议生效后支付第一期 11,807,607.70 元（已履行完毕）；第二期 2,083,695.44 元，待完成施工报建、竣工验收、档案馆备案后支付。
4	本公司	哈飞汽车股份有限公司	买卖合同纠纷	调解结案	哈尔滨市中级人民法院于 2014 年 7 月 28 日作出（2014）哈民三商初字第 43 号《民事调解书》，确认被申请人拖欠本公司货款 6,572,780.21 元，但被告未按期还款。
5	本公司	北汽银翔汽车有限公司	买卖合同纠纷	债务人进入破产重整程序	根据重庆市第五中级人民法院作出的（2020）渝 05 破 244、245 号之二号破产公告，债务人的重整计划已于 2021 年 3 月 1 日被裁定批准。根据前述重整计划，债务人应向本公司以现金清偿债权 3,866,052.82 元。

### （二）经销商激励计划

自 2018 年起，本公司每年制定经销商激励计划，参与该激励计划的经销商每年与本公司签署激励协议，按照其承诺的年度销售任务确定激励计划认购份额，并向本公司支付相应金额的认购款。

若当年经销商完成其承诺的销售任务，则本公司根据激励协议约定，按照该经销

商所认购激励计划款的 12%或 15%确认该经销商的年化激励收益，并于下一年冲抵该经销商货款，向该经销商兑现激励收益；若当年上半年经销商完成半年度销售任务，则该经销商还可额外取得其所认购激励计划款的 4%或 5%的年化激励收益。

若当年经销商未完成其承诺的销售任务，则本公司根据激励协议约定，按照该经销商所认购激励计划款的 5%确认对该经销商的年化激励收益，并于次年冲抵该经销商货款，向该经销商兑现激励收益。

本公司根据经销商当年销售任务达成情况及下一年度可承诺的销售任务情况，判断是否允许经销商参与下一年激励计划。若经销商继续参与下一年的激励计划，则需与本公司重新签署下一年度激励计划协议，并重新确定下一年度激励计划认购份额，该经销商于当年年初支付的激励计划认购款转为下年年初激励计划认购款，多余部分冲抵该经销商的货款，不足部分由该经销商补足；若经销商不再继续参与下一年的激励计划，则本公司以该经销商的激励计划认购款冲抵该经销商的货款或返还该经销商。

### （三）对外担保情况

2021 年 4 月 22 日，泰登投资与 CTBC Bank Co., Ltd.、KGI Bank Co., Ltd.、Bank Sinopac Co., Ltd.签署《Senior Facilities Agreement》，其中约定贷款方向泰登投资提供 1.15 亿美元借款，贷款期限为提款后 60 个月，本公司为泰登投资提供连带保证担保。2021 年 9 月 17 日，本公司的子公司达励国际有限公司将其持有的统一电子商务（海南）有限公司 100%股权、突破润滑油有限公司 100%股权为泰登投资提供质押担保，截至本报告出具之日，尚未就上述股权质押办理股权质押登记手续。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内小计	225,334,821.70	152,315,716.01	83,993,583.86
1 至 2 年	233,863.65	236,737.00	5,150,419.20
2 至 3 年	295,146.63	4,769,650.71	6,040,478.91
3 至 4 年	9,611,952.55	6,040,478.91	14,508.00
4 至 5 年	738,261.78	14,508.00	
5 年以上			
小计	236,214,046.31	163,377,090.63	95,198,989.97

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
减：坏账准备	14,579,441.34	11,869,763.47	11,104,888.50
合计	221,634,604.97	151,507,327.16	84,094,101.47

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,646,630.63	4.51	10,646,630.63	100.00	
按组合计提坏账准备	225,567,415.68	95.49	3,932,810.71	1.74	221,634,604.97
合计	236,214,046.31	100.00	14,579,441.34	6.17	221,634,604.97

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,850,870.10	6.64	10,850,870.10	100.00	
按组合计提坏账准备	152,526,220.53	93.36	1,018,893.37	0.67	151,507,327.16
合计	163,377,090.63	100.00	11,869,763.47	7.27	151,507,327.16

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,011,129.40	11.57	11,011,129.40	100.00	
按组合计提坏账准备	84,187,860.57	88.43	93,759.10	0.11	84,094,101.47
合计	95,198,989.97	100.00	11,104,888.50	11.66	84,094,101.47

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东康化工有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
日照型钢有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	法律诉讼，可收回性较低
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	法律诉讼，可收回性较低
五矿营口中板有限责任公司	45,151.70	45,151.70	100.00	法律诉讼，可收回性较低

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	3,378,392.28	3,378,392.28	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	可回收性低
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	可回收性低
日照旭日发电有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	可回收性低
广西玲珑轮胎有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
武汉钢铁有限公司	3.52	3.52	100.00	无法收回
开封润庚商贸有限公司	1,267.00	1,267.00	100.00	可回收性低
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
合计	10,646,630.63	10,646,630.63		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东康化工有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
日照型钢有限公司	0.06	0.06	100.00	无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
五矿营口中板有限责任公司	45,151.70	45,151.70	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
北汽银翔汽车有限公司	3,578,392.28	3,578,392.28	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	可回收性低
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	可回收性低
日照旭日发电有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	可回收性低
广西玲珑轮胎有限公司	5,510.00	5,510.00	100.00	可回收性低
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
合计	10,850,870.10	10,850,870.10		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东康化工有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
北汽银翔汽车有限公司	3,578,392.28	3,578,392.28	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	法律诉讼, 可收回性较低
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	可回收性低
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	可回收性低
日照旭日发电有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	可回收性低
新疆固锐特汽车服务有限公司	199,960.00	199,960.00	100.00	可回收性低
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	无法收回
辽宁瑞丰混凝土有限公司	0.01	0.01	100.00	无法收回
沈阳蓝鼎混凝土有限公司	10,961.00	10,961.00	100.00	可回收性低
合计	11,011,129.40	11,011,129.40		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	225,567,415.68	3,932,810.71	1.74	152,526,220.53	1,018,893.37	0.67	84,187,860.57	93,759.10	0.11
合计	225,567,415.68	3,932,810.71	1.74	152,526,220.53	1,018,893.37	0.67	84,187,860.57	93,759.10	0.11

## 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备				11,011,129.40			11,011,129.40
按组合计提坏账准备	730,445.83	74,280.32	804,726.15		710,967.05		93,759.10
合计	730,445.83	74,280.32	804,726.15	11,011,129.40	710,967.05		11,104,888.50

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,011,129.40		11,011,129.40	50,661.71	210,921.01		10,850,870.10
按组合计提坏账准备	93,759.10		93,759.10	925,134.27			1,018,893.37
合计	11,104,888.50		11,104,888.50	975,795.98	210,921.01		11,869,763.47

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,850,870.10	1,270.52	205,509.99		10,646,630.63
按组合计提坏账准备	1,018,893.37	2,913,917.34			3,932,810.71
合计	11,869,763.47	2,915,187.86	205,509.99		14,579,441.34

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款			0.08

#### (二) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	15,048,308.13	15,936,647.39	17,707,522.19
合计	15,048,308.13	15,936,647.39	17,707,522.19

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内小计	5,662,786.03	8,133,000.35	5,314,981.33
1 至 2 年	3,997,048.65	165,716.79	12,407,168.16
2 至 3 年	148,716.79	7,833,478.97	
3 至 4 年	5,589,445.26		
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	15,397,996.73	16,132,196.11	17,722,149.49

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
减：坏账准备	349,688.60	195,548.72	14,627.30
合计	15,048,308.13	15,936,647.39	17,707,522.19

## (2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,800.00	0.02	2,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,395,196.73	99.98	346,888.60	2.25	15,048,308.13
其中：关联方组合	8,761,035.87	56.90			8,761,035.87
质保金、押金及保证金组合	5,967,442.72	38.75			5,967,442.72
其他组合	666,718.14	4.33	346,888.60	52.03	319,829.54
合计	15,397,996.73	100.00	349,688.60	2.27	15,048,308.13

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,800.00	0.02	2,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,129,396.11	99.98	192,748.72	1.20	15,936,647.39
其中：关联方组合	13,698,837.05	84.92			13,698,837.05
质保金、押金及保证金组合	1,761,584.74	10.92			1,761,584.74
其他组合	668,974.32	4.14	192,748.72	28.81	476,225.60
合计	16,132,196.11	100.00	195,548.72	1.21	15,936,647.39

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,800.00	0.01	2,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,719,349.49	99.99	11,827.30	0.07	17,707,522.19
其中：关联方组合	11,873,995.16	67.00			11,873,995.16
质保金、押金及保证金组合	5,691,167.30	32.11			5,691,167.30
其他组合	154,187.03	0.88	11,827.30	7.67	142,359.73
合计	17,722,149.49	100.00	14,627.30	0.08	17,707,522.19

## 按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
合计	2,800.00	2,800.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
合计	2,800.00	2,800.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100.00	无法收回
合计	2,800.00	2,800.00		

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,827.30		2,800.00	14,627.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	11,827.30		2,800.00	14,627.30

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)	
2019.12.31 余额	11,827.30		2,800.00	14,627.30
2019.12.31 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	180,921.42			180,921.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	192,748.72		2,800.00	195,548.72

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)	
2020.12.31 余额	192,748.72		2,800.00	195,548.72
2020.12.31 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	154,139.88			154,139.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2021.6.30 余额	346,888.60		2,800.00	349,688.60

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备				2,800.00			2,800.00
按组合计提坏账准备				11,827.30			11,827.30
合计				14,627.30			14,627.30

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,800.00				2,800.00
按组合计提坏账准备	11,827.30	180,921.42			192,748.72
合计	14,627.30	180,921.42			195,548.72

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,800.00				2,800.00
按组合计提坏账准备	192,748.72	154,139.88			346,888.60
合计	195,548.72	154,139.88			349,688.60

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
质保金、押金、备用金、投标保证金	5,967,442.72	1,761,584.74	5,691,167.30

款项性质	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
代垫款、办公借款等	1,957,539.85	1,212,003.69	156,987.03
其他应收暂付款	7,473,014.16	13,158,607.68	11,873,995.16
合计	15,397,996.73	16,132,196.11	17,722,149.49

## (三) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	348,440,348.67		348,440,348.67	348,440,348.67		348,440,348.67	348,430,348.67		348,430,348.67
合计	348,440,348.67		348,440,348.67	348,440,348.67		348,440,348.67	348,430,348.67		348,430,348.67

## 1、对子公司投资

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
统一（陕西）石油化工有限公司	154,289,492.14			154,289,492.14		
统一（无锡）石油化工有限公司	21,195,854.75			21,195,854.75		
达励国际有限公司	172,945,001.78			172,945,001.78		
合计	348,430,348.67			348,430,348.67		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
统一（陕西）石油化工有限公司	154,289,492.14			154,289,492.14		
统一（无锡）石油化工有限公司	21,195,854.75			21,195,854.75		
达励国际有限公司	172,945,001.78			172,945,001.78		
统一石油化工有限公司山西有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	348,430,348.67	10,000.00		348,440,348.67		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
统一（陕西）石油化工有限公司	154,289,492.14			154,289,492.14		
统一（无锡）石油化工有限公司	21,195,854.75			21,195,854.75		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
达励国际有限公司	172,945,001.78			172,945,001.78		
统一石油化工山西有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	348,440,348.67			348,440,348.67		

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,163,417,571.92	984,579,108.32	2,003,210,800.39	1,540,085,510.53	1,946,337,970.95	1,475,996,759.73
其他业务	428,905.34	81,405.08	1,047,158.06	134,294.02	1,527,661.08	453,070.51
合计	1,163,846,477.26	984,660,513.40	2,004,257,958.45	1,540,219,804.55	1,947,865,632.03	1,476,449,830.24

#### （五）投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-3,928,628.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	491,151.46	2,589,215.42	
合计	491,151.46	2,589,215.42	-3,928,628.98

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-10,705.50	-478,465.98	-1,029,865.19
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,079.57	19,875,930.62	4,144,887.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,665,663.71	6,637,926.28	2,325,407.75
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	205,509.99	210,921.01	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,937.19	1,074,542.62	-1,380,635.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	2,430,484.96	27,320,854.55	4,059,794.92
所得税影响额	-603,962.41	-5,000,157.41	-1,238,795.86
少数股东权益影响额(税后)	-14,270.97	-190,910.34	2,203.09
合计	1,812,251.58	22,129,786.80	2,823,202.15

2020 年公司因社保优惠政策而减免的费用总额共计 18,468,032.82 元。



法定  
代表人: 曹树祥

主管会计  
工作负责人: 马丽娜

会计机构  
负责人: 马明

日期: 2021/11/22

日期: 2021/11/22

日期: 2021/11/22



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
914403001923608867



名称 深圳久安会计师事务所 (特殊普通合伙)  
类型 合伙企业

执行事务合伙人 何新苗

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市南山区粤海街道高新社区高新南一道008号  
创维大厦C902

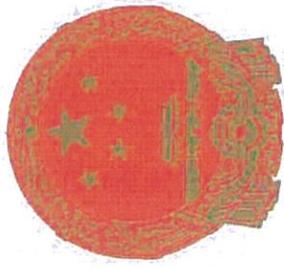
## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2021年11月17日



# 会计师事务所 执业证书

名称：深圳久安会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：何新苗

主任会计师：

经营场所：

深圳市南山区粤海街道高新社区高新南一008号

创维大厦C902

组织形式：

44030052

执业证书编号：

深注协字[1997]100号

批准执业文号：

1997年12月17日

批准执业日期：

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

深圳市财政局

二〇二一年八月三十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0012608



姓 名 徐大为  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1979-07-02  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 432322197907027438  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 110001684805  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 09 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d



徐大为  
 110001684805  
 深圳市注册会计师协会

年 月 日  
 /y      /m      /d



姓名	周文昌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-05-21
Date of birth	
工作单位	中华亚太会计师事务所(特 殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	44030419730521173X
Identity card No.	



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 110101700067  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 01 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y      /m      /d