

新疆库尔勒香梨股份有限公司
2020年1月1日至2021年6月30日
备考合并财务报表审阅报告

久安专审字[2021]第 00004 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、审阅报告	1-2
二、备考财务报表	
备考合并资产负债表	3-4
备考合并利润表	5
三、备考财务报表附注	6-85
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



审 阅 报 告

久安专审字[2021]第 00004 号

新疆库尔勒香梨股份有限公司：

我们审阅了后附的新疆库尔勒香梨股份有限公司（以下简称“香梨股份”）按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2020 年度、2021 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是香梨股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问香梨股份有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映香梨股份 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的备考财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-6 月的备考经营成果。



深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

SHENZHEN JIUAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

本备考审阅报告仅供香梨股份向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组使用，不应用于其他任何目的。

深圳久安会计师事务所



（特殊普通合伙）

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

备考合并资产负债表

编制单位：新疆库尔勒香梨股份有限公司

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
流动资产：			
货币资金	(一)	212,813,524.53	585,438,720.36
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
应收账款	(三)	324,930,749.85	165,102,833.88
应收款项融资	(四)	17,652,150.39	24,319,081.16
预付款项	(五)	23,327,256.33	13,298,150.48
其他应收款	(六)	42,900,528.52	42,705,008.49
存货	(七)	292,331,191.83	219,448,274.37
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)	12,859,867.67	17,810,970.30
流动资产合计		974,182,790.26	1,100,408,394.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	27,145,578.15	27,495,956.97
固定资产	(十)	222,900,889.63	238,547,346.76
在建工程	(十一)	1,544,518.02	554,996.11
生产性生物资产	(十二)	48,221,401.69	49,933,416.39
油气资产			
使用权资产	(十三)	51,365,028.47	
无形资产	(十四)	154,810,209.93	158,672,121.31
开发支出			
商誉	(十五)	963,925,800.42	963,925,800.42
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	22,745,827.33	19,831,162.11
其他非流动资产	(十七)	2,122,929.24	757,242.62
非流动资产合计		1,494,782,182.88	1,459,718,042.69
资产总计		2,468,964,973.14	2,560,126,437.48

法定代表人：周国定

主管会计工作负责人：阿依斯汗·阿地里

会计机构负责人：木那那拉

备考合并资产负债表(续)

编制单位：新疆库尔勒香梨股份有限公司

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
流动负债：			
短期借款	(十八)	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	(十九)	183,599,131.63	151,734,656.94
预收款项	(二十)	91,416.19	68,145.79
合同负债	(二十一)	26,858,930.70	29,960,857.42
应付职工薪酬	(二十二)	36,138,699.76	58,665,971.59
应交税费	(二十三)	9,690,349.76	24,128,764.07
其他应付款	(二十四)	1,444,216,581.27	1,489,471,624.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	8,393,085.02	490,068,650.93
其他流动负债	(二十六)	20,758,723.17	5,678,860.26
流动负债合计		1,849,834,764.73	2,299,849,633.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	43,587,849.08	
长期应付款	(二十八)	251,943,900.00	
长期应付职工薪酬	(二十九)	105,385.77	105,385.77
预计负债			
递延收益	(三十)	10,818,000.00	10,818,000.00
递延所得税负债	(十六)	37,856,160.87	39,489,201.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		344,311,295.72	50,412,586.81
负债合计		2,194,146,060.45	2,350,262,220.77
股东权益：			
股本	(三十一)	147,706,873.00	147,706,873.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	223,982,201.21	223,982,201.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	34,192,504.86	34,192,504.86
未分配利润	(三十四)	-131,062,666.38	-196,017,362.36
归属于母公司股东权益合计		274,818,912.69	209,864,216.71
少数股东权益			
股东权益合计		274,818,912.69	209,864,216.71
负债和股东权益总计		2,468,964,973.14	2,560,126,437.48

法定代表人：周国定

主管会计工作负责人：阿布都拉·阿不力孜

会计机构负责人：木沙·阿不力孜

备考合并利润表

编制单位：新疆库尔勒香梨股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年1-6月	2020年度
一、营业总收入		1,433,465,019.44	2,262,940,233.73
其中：营业收入	(三十五)	1,433,465,019.44	2,262,940,233.73
二、营业总成本		1,355,986,131.33	2,114,475,109.76
其中：营业成本	(三十五)	1,151,712,457.50	1,706,025,371.15
税金及附加	(三十六)	10,555,169.07	24,337,570.85
销售费用	(三十七)	111,665,733.11	210,073,791.30
管理费用	(三十八)	57,906,809.95	117,217,714.52
研发费用	(三十九)	9,244,998.94	22,535,908.41
财务费用	(四十)	14,900,962.76	34,284,753.53
其中：利息费用		12,462,451.82	40,049,775.75
利息收入		2,325,546.46	6,336,276.98
加：其他收益	(四十一)	590,250.50	8,901,399.11
投资收益（损失以“－”号填列）	(四十二)	1,665,663.71	6,637,926.28
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）	(四十三)	-5,765,430.32	-2,382,050.78
资产减值损失（损失以“－”号填列）	(四十四)	-46,641.82	-3,398,888.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	(四十五)	-10,705.50	13,938,459.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		73,912,024.68	172,161,970.12
加：营业外收入	(四十六)	282,914.97	1,171,447.33
减：营业外支出	(四十七)	167,588.82	200,592.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,027,350.83	173,132,825.03
减：所得税费用	(四十八)	9,072,654.85	34,734,154.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,954,695.98	138,398,670.65
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		64,954,695.98	138,398,670.65
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）		64,954,695.98	138,398,670.65
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
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		64,954,695.98	138,398,670.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,954,695.98	138,398,670.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十九)	0.44	0.94
（二）稀释每股收益	(四十九)	0.44	0.94

法定代表人：周建忠

主管会计工作负责人：陈建新 会计机构负责人：李坤中

新疆库尔勒香梨股份有限公司

备考财务报表附注

(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

新疆库尔勒香梨股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“香梨股份”)经新疆维吾尔自治区人民政府(新政函[1999]164 号)批准, 由新疆巴音郭楞蒙古自治州沙依东园艺场、库尔勒市库尔楚园艺场、哈密中农科发展有限公司、新疆库尔勒人和农场农工贸有限责任公司、新疆和硕新农种业科技有限责任公司共同发起设立, 于 1999 年 11 月 18 日注册登记, 股本总额为 11050 万元; 经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆库尔勒香梨股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2001]103 号)核准, 公司于 2001 年 12 月 13 日公开向社会发行人民币普通股 5000 万股, 股本总额变更为 16050 万元; 经公司 2006 年第一次临时股东大会以及上海证券交易所《关于同意新疆库尔勒香梨股份有限公司实施定向回购股份的批复》(上证上字[2006]483 号), 公司于 2006 年 9 月定向回购公司股份 1279.3127 万股, 定向回购

后公司的股本变更为人民币 14770.6873 万元, 取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的《营业执照》, 住所: 新疆巴州库尔勒市圣果路圣果名苑, 法定代表人: 周恩鸿。

本公司经营范围: 果酒的生产与销售; 饮料及其它预包装食品、散装食品的批发兼零售; 农业、林业、果业的种植, 农副产品的加工和销售; 农业、林业、果业的科技开发和技术咨询服务; 种子种苗、机械机具、钢材、建筑材料的销售; 水果包装物的生产及销售。冷藏贮存服务, 农用土地开发; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 苗木、花卉、饲料的销售。农副产品的收购; 皮棉经营; 房屋租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。所处行业: 农业种植。

公司的控股股东为新疆融盛投资有限公司, 控股比例为 23.88%, 公司实际控制人为中华人民共和国财政部。

本备考财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 22 日批准报出。

（二）重大资产重组方案

香梨股份筹划以支付现金的方式购买泰登投资控股有限公司（以下简称“泰登投资”）及其全资子公司霍氏集团控股有限公司（以下简称“霍氏集团”）、威宁贸易有限公司（以下简称“威宁公司”）所持有的统一石油化工有限公司（以下简称“统一石化”，持有统一咸阳、统一无锡 75%股权）100%股权，以及统一（陕西）石油化工有限公司（以下简称“统一咸阳”）25%股权、统一（无锡）石油制品有限公司（以下简称“统一无锡”）25%股权。相关各方于近日签署了《重大资产收购协议》。

本次交易不涉及上市公司发行股份，不构成重组上市，也不会导致上市公司控制权的变更，亦不构成关联交易。

标的资产的价值最终将基于具有证券期货从业资格的资产评估机构所出具的并经有权国有资产管理机构备案确认的评估报告。经各方协商后确定，拟收购标的资产的交易价格为人民币 139,800 万元（其中包括统一石化向原股东泰登投资的借款 25,194.39 万元）。

（三）拟收购目标企业目前概况

1、统一石油化工有限公司基本情况

统一石油化工有限公司（以下简称统一石油公司）由北京市大兴县长城高级润滑油分装厂发起设立，于 1993 年 11 月 24 日在北京市丰台区工商行政管理局登记注册，注册地为北京大兴区，公司类型为有限责任公司（台港澳与外国投资者合资）。统一石油公司现持有统一社会信用代码为 91110000102888960U 的营业执照，注册资本为 1159 万美元，实收资本 1159 万美元，营业期限至 2038 年 11 月 7 日，法定代表人：霍振祥。公司经营范围：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与国内）；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；生

产消毒剂（不含危险化学品，仅限疫情期间生活保障）；销售消毒用品（不含危险化学品）。（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），香梨股份收购统一石油及其持有子公司全部股份。

2、统一（陕西）石油化工有限公司基本情况

统一（陕西）石油化工有限公司，2005 年 8 月 29 日注册成立，现为统一石油化工有限公司持股 75% 子公司（25% 的股权由香梨股份单独收购）。公司营业执照统一社会信用代码 916111007769853880，注册资本为人民币 4,000.00 万元，企业类型为有限责任公司（台港澳合资），注册地址：陕西省西咸新区泾河新城永乐镇，法定代表人：霍振祥。公司主营业务为一般项目：润滑油销售；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

3、统一（无锡）石油制品有限公司基本情况

统一（无锡）石油制品有限公司于 2011 年 1 月注册设立，现为统一石油化工有限公司持股 75% 子公司（25% 的股权由香梨股份单独收购）。公司营业执照统一社会信用代码 91320200567777507P，注册资本为人民币 130.00 万美元，注册地址：无锡市惠山区洛社镇石塘湾工业集中区，法定代表人：霍振祥。公司主营业务为从事润滑油、润滑脂的生产、加工和开发，提供上述业务的技术转让、技术咨询和技术服务；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、塑料原料、塑料制品的佣金代理（拍卖除外）和批发（前述佣金代理和批发仅限于国内）（上述范围涉及专项审批的，经批准后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

本备考报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 年修订）》的相关规定编制，仅供本公司支付现金购买资产使用。

本备考合并财务报表以公司未经审计的 2021 年 1-6 月财务报表和及经审计的拟购入资产财务报表，根据以下假设基础编制：

- 1、假设 2020 年 1 月 1 日已完成对标的资产的股权收购，并已全部完成相关手续。
- 2、收购标的资产股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。
- 3、商誉的确定：

(1) 备考期间标的资产除净损益外的净资产增加视同期初就已经存在，并以此确定 2020 年 1 月 1 日标的资产的账面净资产；

(2) 其他资产、负债按 2020 年 1 月 1 日账面价值作为公允价值，以此确定标的资产 2020 年 1 月 1 日可辨认净资产的公允价值；

(3) 于 2020 年 1 月 1 日备考合并财务报表中列报的商誉，按长期股权投资成本与标的资产 2021 年 6 月 30 日经审计的可辨认净资产账面价值之间的差额确定。视同该商誉 2020 年 1 月 1 日存在，差异调整期初股东权益。

5、权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

6、考虑到备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，备考合并财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表以及母公司财务报表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

7、本备考合并财务报表采用本附注三所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（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

本备考财务报表按照备考财务报表附注二所述的编制基础进行编制。

（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。

本次报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务

模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损

益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外，本公司其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按

照三个阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，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。确定组合的

依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票 应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户 应收账款组合 2 应收关联方客户

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，计算预期信息损失。

B 其他应收账款确定组合的依据如下：其他应收账款组合 1 应收利息

其他应收账款组合 2 其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

（6）金融资产修改

与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

（九）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、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）低值易耗品采用五五摊销法

（2）包装物采用五五摊销法

（十）合同资产

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（八）（5）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。

（十一）持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

（2）可收回金额。

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

（十二）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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（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	10-40	3、10	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-18	3、10	9.70-5.39
运输设备	年限平均法	10、5	3、10	9.70、18.00
农用设施	直线法	5-40	3	19.40-2.43
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3、10	30.00-19.40

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）生物资产

生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
经济林木	15-35	3	6.47-2.77

生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

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

(十九) 合同负债

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

(1) 设定提存计划

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。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工

具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十四）收入

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

（1）商品销售收入

果品及果酒的销售收入确认以取得经购货方签字确认后的出库单后，公司开具发货通知单、出库单、发货数量确认单并由客户签字盖章或委托人签字认可后，以果品的出库作为控制权转移即收入确认的时点，确认其收入的实现。

皮棉的销售收入以取得全国棉花交易市场见证的商品棉购销合同后，公司在取得全额货款后，开具电子仓单、仓单过户确认单及发票，以电子仓单凭证作为棉花商品控制权转移及收入确认的时点，确认其棉花收入的实现。

润滑油销售：业客户验收确认销售：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；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

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公司冷藏费主要为客户提供冷藏服务，客户在履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按合同约定的冷藏期限按月摊销确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

公司承包费收入依据与农户签订的承包合同，履行完毕当年土地承包的义务，已经收到或得到了收款的证据时作为控制权转移即收入确认的时点。

（二十五）合同成本

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。

（二十六）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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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、清偿负债同时进行时,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。

（二十八）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。

本公司原则判断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。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变

更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

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。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、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《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业 (以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整, 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。

(5) 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；

（6）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。

（7）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。

（8）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。本公司执行该规定的主要影响如下：

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
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
消费税	按应税销售数量计缴	1.52 元/L	1.52 元/L
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
教育费附加（含教育费附加）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、16.5、15	25、16.6、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
新疆库尔勒香梨股份有限公司	25	25
统一石油化工有限公司	15	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)	
	2021 年 1-6 月	2020 年度
统一（陕西）石油化工有限公司	25	25
统一（无锡）石油制品有限公司	25	25
突破润滑油有限公司	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	16.5	16.5

（二）税收优惠

根据《财政部、税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税【2017】58 号）第四条的规定，经库尔勒市国税局库税务事项通知书（库国税通【2018】7209 号）文件批准，自 2017 年 7 月 1 日起，公司承包地流转给农业生产者用于农业生产免征增值税。

子公司统一石油化工有限公司获取了高新技术企业资格证书。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%。

孙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 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 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%。

孙公司统一电子商务（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、备考合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	0.18	-
银行存款	196,847,215.29	585,080,364.53
其他货币资金	15,966,309.06	358,355.83
合计	212,813,524.53	585,438,720.36
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	47,367,521.14	31,685,355.75
商业承兑汇票	-	600,000.00
合计	47,367,521.14	32,285,355.75

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	
	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
商业承兑汇票				
合计		17,621,374.10		2,212,291.50

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内小计	331,625,178.77	166,054,200.24
1 至 2 年	233,863.65	236,737.00
2 至 3 年	295,146.63	5,378,650.71

账龄	2021.6.30	2020.12.31
3 至 4 年	10,220,952.55	6,040,478.91
4 至 5 年	738,261.78	14,508.00
5 年以上	883,208.42	883,208.42
小计	343,996,611.80	178,607,783.28
减：坏账准备	19,065,861.95	13,504,949.40
合计	324,930,749.85	165,102,833.88

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	11,529,839.05	3.35	11,529,839.05	100	-
按组合计提坏账准备	332,466,772.75	96.65	7,536,022.90	2.27	324,930,749.85
合计	343,996,611.80	100.00	19,065,861.95	5.54	324,930,749.85

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	11,734,078.52	6.57	11,734,078.52	100	
按组合计提坏账准备	166,873,704.76	93.43	1,770,870.88	1.06	165,102,833.88
合计	178,607,783.28	100.00	13,504,949.40	7.56	165,102,833.88

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	预计无法收回
日照型钢有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	涉诉预计无法收回
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	涉诉预计无法收回
五矿营口中板有限责任公司	45,151.70	45,151.70	100.00	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	3,378,392.28	3,378,392.28	100.00	涉诉预计无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	涉诉预计无法收回

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	预计无法收回
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	预计无法收回
日照旭日发电有限公司	0.03	0.03	100.00	预计无法收回
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	预计无法收回
广西玲珑轮胎有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
武汉钢铁有限公司	3.52	3.52	100.00	预计无法收回
开封润庚商贸有限公司	1,267.00	1,267.00	100.00	预计无法收回
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	预计无法收回
嘉兴水果市场斜西街水果批发部	8,851.92	8,851.92	100.00	已注销无法收回
陈志明	584,094.00	584,094.00	100.00	已注销无法收回
嘉兴盛香食品有限公司	78,747.50	78,747.50	100.00	债务人无法联系
周立学	211,515.00	211,515.00	100.00	债务人无法联系
合计	11,529,839.05	11,529,839.05		

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	预计无法收回
重庆比速汽车有限公司	4,475,917.26	4,475,917.26	100.00	预计无法收回
重庆幻速汽车配件有限公司	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	涉诉预计无法收回
五矿营口中板有限责任公司	45,151.70	45,151.70	100.00	涉诉预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	3,578,392.28	3,578,392.28	100.00	预计无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	87,815.90	87,815.90	100.00	涉诉预计无法收回
青岛双星轮胎工业有限公司	28,464.09	28,464.09	100.00	涉诉预计无法收回
德州玲珑轮胎有限公司	257,783.50	257,783.50	100.00	预计无法收回
日照旭日发电有限公司	0.03	0.03	100.00	预计无法收回
山东玲珑机电有限公司	8,970.00	8,970.00	100.00	预计无法收回
广西玲珑轮胎有限公司	5,510.00	5,510.00	100.00	预计无法收回
日照型钢有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
特维轮网络科技(杭州)有限公司	0.03	0.03	100.00	预计无法收回
嘉兴水果市场斜西街水果批发部	8,851.92	8,851.92	100.00	已注销无法收回
陈志明	584,094.00	584,094.00	100.00	已注销无法收回
嘉兴盛香食品有限公司	78,747.50	78,747.50	100.00	债务人无法联系
周立学	211,515.00	211,515.00	100.00	债务人无法联系
合计	11,734,078.52	11,734,078.52		

按单项计提坏账准备的说明:

期末对存在客观证据表明其已发生减值,以及其他适用于单项评估的应收款项,单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认预期信用损失,计提单项坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用组合	332,466,772.75	7,536,022.90	2.27	166,873,704.76	1,770,870.88	1.06
合计	332,466,772.75	7,536,022.90	2.27	166,873,704.76	1,770,870.88	1.06

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	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	11,894,337.82		160,259.30		11,734,078.52
按组合计提坏账准备	306,953.42	1,463,917.46			1,770,870.88
合计	12,201,291.24	1,463,917.46	160,259.30	-	13,504,949.40

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	11,734,078.52	1,270.52	205,509.99		11,529,839.05
按组合计提坏账准备	1,770,870.88	5,765,152.02			7,536,022.90
合计	13,504,949.40	5,766,422.54	205,509.99	-	19,065,861.95

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

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	14.49	837,371.73
北京大成广和汽车技术开发有限公司	23,873,112.66	6.94	401,068.29
新疆久川生态科技有限责任公司	14,081,603.41	4.09	704,080.17
广西统力富润汽车技术有限公司	11,310,497.67	3.29	190,016.36
上海骏果实业有限公司	8,000,013.40	2.33	400,000.67
合计	107,108,782.73	31.14	2,532,537.22

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	27.29	307,058.87
广西统力富润汽车技术有限公司	21,775,913.88	12.19	137,188.26
金华市快准车配电子商务有限公司	21,264,690.00	11.91	133,967.55
北京大成广和汽车技术开发有限公司	12,078,296.75	6.76	76,093.27
东风康明斯发动机有限公司	10,615,739.16	5.94	66,879.16
合计	114,474,142.21	64.09	721,187.11

(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
银行承兑汇票	17,652,150.39	24,319,081.16
合计	17,652,150.39	24,319,081.16

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	
	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	
商业承兑汇票				
合计	58,311,155.16		54,067,967.34	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,320,432.76	99.97	13,261,434.31	99.72
1 至 2 年	6,823.57	0.03	29,916.17	0.23
2 至 3 年	-	-	6,800.00	0.05
3 年以上	-	-	-	-
合计	23,327,256.33	100.00	13,298,150.48	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	13.63
吐鲁番市迪优果业有限公司	3,150,960.00	13.51
泽普县宏鑫果品农民专业合作社	2,074,800.00	8.89
新疆金洛克建筑工程有限公司	1,688,383.08	7.24
北京恒拓包装设备有限公司	1,097,900.00	4.71
合计	11,192,043.08	47.98

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津大田包装容器有限公司	1,476,349.93	11.10
北京恒拓包装设备有限公司	592,400.00	4.46
佳施路路达石油制品（天津）有限公司	537,888.50	4.04
中材国际贸易（北京）有限公司	504,558.91	3.79
中国石化集团金陵石油化工有限公司	469,635.39	3.53
合计	3,580,832.73	26.92

(六) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息	2,914,980.12	2,342,183.32
其他应收款项	39,985,548.40	40,362,825.17
合计	42,900,528.52	42,705,008.49

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收款项利息	3,142,374.43	2,539,430.43
小计	3,142,374.43	2,539,430.43
减：坏账准备	227,394.31	197,247.11
合计	2,914,980.12	2,342,183.32

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内小计	7,966,864.65	9,878,446.76
1 至 2 年	4,090,248.31	264,279.07
2 至 3 年	28,297,601.89	35,988,614.91
3 至 4 年	5,765,280.02	185,576.19
4 至 5 年	44,587.00	154,571.14
5 年以上	1,737,675.77	1,633,675.77
小计	47,902,257.64	48,105,163.84
减：坏账准备	7,916,709.24	7,742,338.67
合计	39,985,548.40	40,362,825.17

(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	1,740,475.77	3.63	1,740,475.77	100	-
按组合计提坏账准备	46,161,781.87	96.37	6,176,233.47	13.38	39,985,548.40
其中：关联方组合	8,761,035.87	18.29			8,761,035.87
质保金、押金及保证金组合	5,967,442.72	12.46			5,967,442.72
其他组合	31,433,303.28	65.62	6,176,233.47	19.65	25,257,069.81
合计	47,902,257.64	100	7,916,709.24	16.53	39,985,548.40

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	1,740,475.77	3.62	1,740,475.77	100	-
按组合计提坏账准备	46,364,688.07	96.38	6,001,862.90	12.94	40,362,825.17
其中：关联方组合	13,698,837.05	28.48			13,698,837.05
质保金、押金及保证金组合	1,761,584.74	3.66			1,761,584.74
其他组合	30,904,266.28	64.24	6,001,862.90	19.42	24,902,403.38
合计	48,105,163.84	100	7,742,338.67	16.09	40,362,825.17

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
新疆巴音国有资产经营有限公司	815,570.00	815,570.00	100	无法收回
巴中市国有资产监督管理委员会	256,250.00	256,250.00	100	无法收回
胡全英	100,804.00	100,804.00	100	无法收回
沙依东供电所	65,000.00	65,000.00	100	无法收回
克然木.司地克	52,858.98	52,858.98	100	无法收回
付玉明	52,227.66	52,227.66	100	无法收回
排祖拉.夏吾东	49,694.20	49,694.20	100	无法收回
坎巴尔汗.吾甫	48,986.50	48,986.50	100	无法收回
买买提.艾西丁	45,195.20	45,195.20	100	无法收回
牙生.木沙	43,700.41	43,700.41	100	无法收回
艾力.卡得	39,441.22	39,441.22	100	无法收回
肉孜.依米提	39,195.55	39,195.55	100	无法收回
无锡市恒逸塑料制品有限公司	50,000.00	50,000.00	100	无法收回
台州市黄岩万源模具厂	54,000.00	54,000.00	100	无法收回
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100	无法收回
其他	24,752.05	24,752.05	100	无法收回
合计	1,740,475.77	1,740,475.77		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆巴音国有资产经营有限公司	815,570.00	815,570.00	100	无法收回
巴中市国有资产监督管理委员会	256,250.00	256,250.00	100	无法收回
胡全英	100,804.00	100,804.00	100	无法收回
沙依东供电所	65,000.00	65,000.00	100	无法收回
克然木.司地克	52,858.98	52,858.98	100	无法收回
付玉明	52,227.66	52,227.66	100	无法收回
排祖拉.夏吾东	49,694.20	49,694.20	100	无法收回
坎巴尔汗.吾甫	48,986.50	48,986.50	100	无法收回
买买提.艾西丁	45,195.20	45,195.20	100	无法收回
牙生.木沙	43,700.41	43,700.41	100	无法收回
艾力.卡得	39,441.22	39,441.22	100	无法收回
肉孜.依米提	39,195.55	39,195.55	100	无法收回
无锡市恒逸塑料制品有限公司	50,000.00	50,000.00	100	无法收回
台州市黄岩万源模具厂	54,000.00	54,000.00	100	无法收回
郑海峰	2,800.00	2,800.00	100	无法收回
其他	24,752.05	24,752.05	100	无法收回
合计	1,740,475.77	1,740,475.77		

组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	31,433,303.28	6,176,233.47	19.65	30,904,266.28	6,001,862.90	19.42
合计	31,433,303.28	6,176,233.47	19.65	30,904,266.28	6,001,862.90	19.42

(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)	
2019.12.31 余额	95,667.03	4,998,795.55	1,604,852.01	6,699,314.59
2019.12.31 余额在本期				-

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)	
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段		-74,231.50	74,231.50	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	184,354.02	797,277.80	61,392.26	1,043,024.08
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020.12.31 余额	280,021.05	572,184.85	1,740,475.77	7,742,338.67

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	280,021.05	5,721,841.85	1,740,475.77	7,742,338.67
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	174,370.57			174,370.57
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021.6.30 余额	454,391.62	5,721,841.85	1,740,475.77	7,916,709.24

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	1,604,852.01	135,623.76			1,740,475.77
按组合计提坏账准备	5,094,462.58	907,400.32			6,001,862.90
合计	6,699,314.59	1,043,024.08			7,742,338.67

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	1,740,475.77				1,740,475.77
按组合计提坏账准备	6,001,862.90	174,370.57			6,176,233.47
合计	7,742,338.67	174,370.57			7,916,709.24

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2021.6.30	2020.12.31
质保金、押金、备用金、投标保证金	6,071,442.72	1,865,584.74
代垫款、办公借款等	4,004,914.50	3,006,812.48
其他应收暂付款	7,743,658.46	13,370,139.13
股权转让款	27,951,300.00	27,951,300.00
应收家庭农场款及承包费	2,130,941.96	1,911,327.49
合计	47,902,257.64	48,105,163.84

(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
新疆家合房地产开发有限责任公司	转让股权款	27,951,300.00	2-3 年	58.35	5,590,260.00
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	17.44	
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	8.35	

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
新疆巴音国有资产经营有限公司	借款	815,570.00	5 年以上	1.70	815,570.00
统一天猫旗舰店(支付宝账号)	质保金	534,584.74	1-2 年	1.12	
合计		41,654,938.17		86.96	6,405,830.00

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
新疆家合房地产开发有限责任公司	转让股权款	27,951,300.00	2-3 年	58.10	5,590,260.00
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	10,561,783.13	1 年以内、2-3 年	21.96	
新疆巴音国有资产经营有限公司	借款	815,570.00	5 年以上	1.70	815,570.00
统一天猫旗舰店(支付宝账号)	质保金	534,584.74	1 年以内	1.11	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	质保金	300,000.00	2—3 年	0.62	
合计		40,163,237.87		83.49	6,405,830.00

(七) 存货

1、存货分类

项目	2021.6.30			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	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	187,144,734.36	2,745,052.58	184,399,681.78	130,423,018.84	3,776,615.83	126,646,403.01
周转材料	10,311,430.80	2,272,631.89	8,038,798.91	10,568,247.60	2,767,228.01	7,801,019.59
在产品	32,825,598.25	413,889.84	32,411,708.41	24,392,173.08	165,115.20	24,227,057.88
库存商品	59,239,266.08	761,898.70	58,477,367.38	59,972,983.21	4,284,241.45	55,688,741.76
发出商品	6,071,607.98		6,071,607.98	5,085,052.13		5,085,052.13
合同履约成本	2,932,027.37		2,932,027.37			
合计	298,524,664.84	6,193,473.01	292,331,191.83	230,441,474.86	10,993,200.49	219,448,274.37

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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
合同履约成本						
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
合同履约成本						
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
预缴企业所得税	2,962,683.00	713,958.06
待抵扣进项税重分类	9,897,184.67	7,097,012.24
理财产品	-	10,000,000.00
合计	12,859,867.67	17,810,970.30

(九) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	28,904,848.17			28,904,848.17
(2) 本期增加金额				
—外购				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	28,904,848.17			28,904,848.17
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2019.12.31	708,133.68			708,133.68
(2) 本期增加金额	700,757.52			700,757.52
—计提或摊销	700,757.52			700,757.52
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31	1,408,891.20			1,408,891.20
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				
—处置				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	27,495,956.97			27,495,956.97
(2) 2019.12.31 账面价值	28,196,714.49			28,196,714.49

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	28,904,848.17			28,904,848.17
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30	28,904,848.17			28,904,848.17
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2020.12.31	1,408,891.20			1,408,891.20
(2) 本期增加金额	350,378.82			350,378.82
—计提或摊销	350,378.82			350,378.82
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30	1,759,270.02			1,759,270.02
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				
—处置				
(4) 2021.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2021.6.30 账面价值	27,145,578.15			27,145,578.15
(2) 2020.12.31 账面价值	27,495,956.97			27,495,956.97

2、2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	27,145,578.15	预售商品房产
合计	27,145,578.15	

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	222,900,610.65	238,547,346.76

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产清理	278.98	
合计	222,900,889.63	238,547,346.76

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	农用设施	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	230,584,124.32	187,339,789.39	11,517,179.30	50,338,887.06	15,181,306.63	494,961,286.70
(2) 本期增加金额	31,706,952.38	7,573,347.29	17,699.12	474,305.69	223,696.00	39,996,000.48
—购置	31,706,952.38	3,360,990.45	17,699.12	474,305.69	223,696.00	35,783,643.64
—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	13,309,408.80	2,487,979.68	234,594.00	125,232.07	0.00	16,157,214.55
—处置或报废	13,309,408.80	2,487,979.68	234,594.00	125,232.07	0.00	16,157,214.55
(4) 2020.12.31	248,981,667.90	192,425,157.00	11,300,284.42	50,687,960.68	15,405,002.63	518,800,072.63
2. 累计折旧						-
(1) 2019.12.31	85,932,913.94	97,954,123.00	8,403,140.70	30,600,674.78	11,566,925.32	234,457,777.74
(2) 本期增加金额	15,691,807.52	19,280,696.12	613,283.03	6,077,037.52	440,423.11	42,103,247.30
—计提	15,691,807.52	19,280,696.12	613,283.03	6,077,037.52	440,423.11	42,103,247.30
(3) 本期减少金额	4,920,687.57	1,849,292.35	211,134.60	170,509.14	0.00	7,151,623.66
—处置或报废	4,920,687.57	1,849,292.35	211,134.60	170,509.14	0.00	7,151,623.66
(4) 2020.12.31	96,704,033.89	115,385,526.77	8,805,289.13	36,507,203.16	12,007,348.43	269,409,401.38
3. 减值准备						-
(1) 2019.12.31	8,123,301.01	2,734,003.50	138,875.90	128,448.08	-	11,124,628.49
(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	7,909,687.01	2,666,313.50	138,875.90	128,448.08	-	10,843,324.49
4. 账面价值						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	农用设施	合计
(1) 2020.12.31 账面价值	144,367,947.00	74,373,316.73	2,356,119.39	14,052,309.44	3,397,654.20	238,547,346.76
(2) 2019.12.31 账面价值	136,527,909.37	86,651,662.89	2,975,162.70	19,609,764.20	3,614,381.31	249,378,880.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	农用设施	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	248,981,667.90	192,425,157.00	11,300,284.42	50,687,960.68	15,405,002.63	518,800,072.63
(2) 本期增加金额	-	2,112,476.70	-	924,540.30	51,800.00	3,088,817.00
—购置	-	2,112,476.70	-	924,540.30	51,800.00	3,088,817.00
—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	248,981,667.90	194,363,067.26	11,300,284.42	51,440,435.28	15,456,802.63	521,542,257.49
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	96,704,033.89	115,385,526.77	8,805,289.13	36,507,203.16	12,007,348.43	269,409,401.38
(2) 本期增加金额	7,864,061.22	8,307,976.57	312,312.83	2,087,496.48	8,193.54	18,580,040.64
—计提	7,864,061.22	8,307,976.57	312,312.83	2,087,496.48	8,193.54	18,580,040.64
(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	104,568,095.11	123,650,417.44	9,117,601.96	38,446,665.87	12,015,541.97	287,798,322.35
3. 减值准备						-
(1) 2020.12.31	7,909,687.01	2,666,313.50	138,875.90	128,448.08	-	10,843,324.49
(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	7,909,687.01	2,666,313.50	138,875.90	128,448.08	-	10,843,324.49
4. 账面价值						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	农用设施	合计
(1) 2021.6.30 账面价值	136,503,885.78	68,046,336.32	2,043,806.56	12,865,321.33	3,441,260.66	222,900,610.65
(2) 2020.12.31 账面价值	144,367,947.00	74,373,316.73	2,356,119.39	14,052,309.44	3,397,654.20	238,547,346.76

3、2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人和生产基地 1500 吨冷库	1,542,672.71	未取得土地使用权证
人和基地周转房	2,650,722.83	农业生产用地上的临时建筑周转用房，当地不动产中心不予办理房屋权属证
昌源水务大厦	30,918,343.57	正在办理中

4、固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产处置	278.98	
合计	278.98	

(十一) 在建工程

1、在建工程

项目	2021.6.30	2020.12.31
在建工程	1,544,518.02	554,996.11
工程物资		
合计	1,544,518.02	554,996.11

2、在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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		
	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			
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

(十二) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	林业		合计
	非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园	成熟性生物资产-林业-经济林木	
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	9,065,212.39	127,272,726.05	136,337,938.44
(2) 本期增加金额	570,315.04		570,315.04
—外购			
—自行培育	570,315.04		570,315.04
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	9,635,527.43	127,272,726.05	136,908,253.48
2. 累计折旧			
(1) 2019.12.31		77,468,253.36	77,468,253.36
(2) 本期增加金额		3,528,008.67	3,528,008.67
—计提		3,528,008.67	3,528,008.67
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31		80,996,262.03	80,996,262.03
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31	5,978,575.06		5,978,575.06
(2) 本期增加金额			
—计提			

项目	林业		合计
	非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园	成熟性生物资产-林业-经济林木	
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	5,978,575.06		5,978,575.06
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	3,656,952.37	46,276,464.02	49,933,416.39
(2) 2019.12.31 账面价值	3,086,637.33	49,804,472.69	52,891,110.02

项目	林业		合计
	非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园	成熟性生物资产-林业-经济林木	
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	9,635,527.43	127,272,726.05	136,908,253.48
(2) 本期增加金额	51,103.84		51,103.84
—外购			
—自行培育	51,103.84		51,103.84
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.6.30	9,686,631.27	127,272,726.05	136,959,357.32
2. 累计折旧			
(1) 2020.12.31		80,996,262.03	80,996,262.03
(2) 本期增加金额		1,763,118.54	1,763,118.54
—计提		1,763,118.54	1,763,118.54
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.6.30		82,759,380.57	82,759,380.57
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31	5,978,575.06		5,978,575.06

项目	林业		合计
	非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园	成熟性生物资产-林业-经济林木	
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.6.30	5,978,575.06		5,978,575.06
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	3,708,056.21	44,513,345.48	48,221,401.69
(2) 2020.12.31 账面价值	3,656,952.37	46,276,464.02	49,933,416.39

(十三) 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		
(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		-
(4) 2021.6.30 余额	4,742,819.83	4,742,819.83
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(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

(十四) 无形资产

1、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) 2019.12.31	193,383,483.61	253,141.61	305,450.11	15,522,894.83	20,489,108.71	229,954,078.87
(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	193,383,483.61	253,141.61	305,450.11	15,522,894.83	21,150,564.94	230,615,535.10
2. 累计摊销						-
(1) 2019.12.31	37,152,589.98	95,575.35	192,917.02	15,522,894.83	11,125,927.53	64,089,904.71
(2) 本期增加金额	5,083,338.83	25,314.16	13,239.19	-	2,731,616.90	7,853,509.08
—计提	5,083,338.83	25,314.16	13,239.19	-	2,731,616.90	7,853,509.08
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31	42,235,928.81	120,889.51	206,156.21	15,522,894.83	13,857,544.43	71,943,413.79
3. 减值准备						-
(1) 2019.12.31						-

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
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	151,147,554.80	132,252.10	99,293.90	-	7,293,020.51	158,672,121.31
(2) 2019.12.31 账面价值	156,230,893.63	157,566.26	112,533.09	-	9,363,181.18	165,864,174.16

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	193,383,483.61	253,141.61	305,450.11	15,522,894.83	21,150,564.94	230,615,535.10
(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	193,383,483.61	253,141.61	305,450.11	15,522,894.83	21,241,602.78	230,706,572.94
2. 累计摊销						
(1) 2020.12.31	42,235,928.81	120,889.51	206,156.21	15,522,894.83	13,857,544.43	71,943,413.79
(2) 本期增加金额	2,541,669.42	12,657.09	6,619.60	0.00	1,392,003.11	3,952,949.22
—计提	2,541,669.42	12,657.09	6,619.60		1,392,003.11	3,952,949.22
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.6.30	44,777,598.23	133,546.60	212,775.81	15,522,894.83	15,249,547.54	75,896,363.01
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						

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. 账面价值						
(1) 2021.6.30 账面价值	148,605,885.38	119,595.01	92,674.30	0.00	5,992,055.24	154,810,209.93
(2) 2020.12.31 账面价值	151,147,554.80	132,252.10	99,293.90	0.00	7,293,020.51	158,672,121.31

(十五) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
统一石油化工有限公司	963,925,800.42			963,925,800.42
小计	963,925,800.42			963,925,800.42
减值准备				
统一石油化工有限公司				
小计				
账面价值	963,925,800.42			963,925,800.42

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
统一石油化工有限公司	963,925,800.42			963,925,800.42
小计	963,925,800.42			963,925,800.42
减值准备				
统一石油化工有限公司				
小计				
账面价值	963,925,800.42			963,925,800.42

(十六) 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	
	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	12,172,048.07	3,043,012.03	16,971,775.55	3,236,473.28

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
信用减值损失	16,837,174.21	4,116,469.27	12,559,420.28	1,933,323.85
计入营业外支出的固定资产损失		-	100,716.82	15,107.52
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
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	91,354,607.85	22,745,827.33	96,739,862.99	19,831,162.11

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
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
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
尚未支付的工资薪酬			94,748.91	23,687.23
合计	151,424,643.47	37,856,160.87	157,956,804.15	39,489,201.04

(十七) 其他非流动资产

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

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
信用借款	120,087,847.23	50,072,102.74
合计	120,087,847.23	50,072,102.74

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	180,664,641.58	149,297,631.00
1 年至 2 年	736,490.16	292,054.52

项目	2021.6.30	2020.12.31
2 年至 3 年	66,670.52	57,738.96
3 年以上	2,131,329.37	2,087,232.46
合计	183,599,131.63	151,734,656.94

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	

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
房租	91,416.19	68,145.79
合计	91,416.19	68,145.79

(二十一) 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	22,726,612.63	26,337,056.65
预收承包款	4,132,318.07	3,623,800.77
合计	26,858,930.70	29,960,857.42

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	37,397,210.88	190,492,639.18	169,309,914.07	58,579,935.99
离职后福利-设定提存计划	1,344,879.28	1,709,132.92	2,967,976.60	86,035.60
辞退福利				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一年内到期的其他福利				
合计	38,742,090.16	192,201,772.10	172,277,890.67	58,665,971.59

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	58,579,935.99	94,560,579.51	118,343,838.09	34,796,677.41
离职后福利-设定提存计划	86,035.60	9,437,716.98	8,181,730.23	1,342,022.35
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	58,665,971.59	103,998,296.49	126,525,568.32	36,138,699.76

2、短期薪酬列示

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	34,887,111.12	159,505,746.49	139,245,441.84	55,147,415.77
(2) 职工福利费	-	10,926,868.66	10,913,744.26	13,124.40
(3) 社会保险费	960,621.18	9,024,162.60	8,986,828.71	997,955.07
其中：医疗保险费	809,468.94	8,751,675.26	8,589,215.77	971,928.43
工伤保险费	82,884.96	92,566.89	168,019.89	7,431.96
生育保险费	68,267.28	179,920.45	229,593.05	18,594.68
(4) 住房公积金	631,205.52	8,296,537.11	8,218,288.17	709,454.46
(5) 工会经费和职工教育经费	918,273.06	2,739,324.32	1,945,611.09	1,711,986.29
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
合计	37,397,210.88	190,492,639.18	169,309,914.07	58,579,935.99

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	55,147,415.77	76,548,246.69	99,898,376.20	31,797,286.26
(2) 职工福利费	13,124.40	5,868,374.44	5,871,416.08	10,082.76
(3) 社会保险费	997,955.07	5,890,821.56	5,979,062.20	909,714.43
其中：医疗保险费	971,928.43	5,341,882.87	5,490,136.87	823,674.43
工伤保险费	7,431.96	468,399.25	401,262.58	74,568.63

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
生育保险费	18,594.68	80,539.44	87,662.75	11,471.37
(4) 住房公积金	709,454.46	4,401,193.39	4,501,310.13	609,337.72
(5) 工会经费和职工教育经费	1,711,986.29	1,851,943.43	2,093,673.48	1,470,256.24
(6) 短期带薪缺勤	-			-
(7) 短期利润分享计划	-			-
合计	58,579,935.99	94,560,579.51	118,343,838.09	34,796,677.41

3、设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	1,286,580.83	1,645,461.81	2,849,291.33	82,751.31
失业保险费	58,298.45	63,671.11	118,685.27	3,284.29
企业年金缴费				
合计	1,344,879.28	1,709,132.92	2,967,976.60	86,035.60

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险	82,751.31	9,079,385.70	7,861,853.99	1,300,283.02
失业保险费	3,284.29	358,331.28	319,876.24	41,739.33
企业年金缴费				
合计	86,035.60	9,437,716.98	8,181,730.23	1,342,022.35

(二十三) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31
增值税	1,892,815.24	15,589,983.10
消费税	2,230,400.15	429,982.18
企业所得税	3,340,731.45	5,355,021.27
代扣代缴个人所得税	175,399.17	333,557.76
城市维护建设税	326,170.75	730,731.50
教育费附加	304,532.24	650,877.70
地方教育附加	11,079.81	35,064.89
房产税	448,051.70	41,840.76
土地使用税	41,142.50	41,142.50

税费项目	2021.6.30	2020.12.31
印花税	380,071.93	376,322.12
资源税	31,840.20	33,238.60
水利基金	-	2,887.07
农业特产税	508,114.62	508,114.62
合计	9,690,349.76	24,128,764.07

(二十四) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款项	1,434,216,581.27	1,479,471,624.22
合计	1,444,216,581.27	1,489,471,624.22

1、应付股利

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

应付股利为应付给原股东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
股权收购款	1,146,056,100.00	1,146,056,100.00
经销商激励计划款	184,750,636.20	190,471,758.58
销售折让款	60,855,937.57	75,611,519.87
应付及暂收款项	28,132,127.51	37,715,274.02
质保金	9,506,994.10	20,481,967.46
其他	4,914,785.89	9,135,004.29
合计	1,434,216,581.27	1,479,471,624.22

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
刘中奇	100,000.00	无法联系
合计	100,000.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
刘中奇	100,000.00	无法联系
合计	100,000.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款		489,968,724.65
一年内到期的租赁负债	8,293,158.74	
一年内到期的长期应付职工薪酬	99,926.28	99,926.28
合计	8,393,085.02	490,068,650.93

(二十六) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
待转销项税	3,137,349.07	3,466,568.76
已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	17,621,374.10	2,212,291.50
合计	20,758,723.17	5,678,860.26

(二十七) 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

(二十八) 长期应付款

1、长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付原股东借款	251,943,900.00	
合计	251,943,900.00	

长期应付款为统一石化向原股东泰登投资的借款，收购交易价款中已包含此款项。

(二十九) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项目	2021.6.30	2020.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利-内退福利	205,312.05	205,312.05
减：一年内到期的其他长期福利	99,926.28	99,926.28
合计	105,385.77	105,385.77

(三十) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	10,818,000.00			10,818,000.00	政府补助
合计	10,818,000.00			10,818,000.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	10,818,000.00			10,818,000.00	政府补助
合计	10,818,000.00			10,818,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
技改专项资金	900,000.00				900,000.00	资产
名优特稀水果深加工扩建项目	9,918,000.00				9,918,000.00	资产
合计	10,818,000.00				10,818,000.00	

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
技改专项资金	900,000.00				900,000.00	资产
名优特稀水果深加工扩建项目	9,918,000.00				9,918,000.00	资产
合计	10,818,000.00				10,818,000.00	

(三十一) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	147,706,873.00						147,706,873.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	147,706,873.00						147,706,873.00

(三十二) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	219,099,365.53			219,099,365.53
其他资本公积	4,882,835.68			4,882,835.68
合计	223,982,201.21			223,982,201.21

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	219,099,365.53			219,099,365.53
其他资本公积	4,882,835.68			4,882,835.68
合计	223,982,201.21			223,982,201.21

(三十三) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	19,978,044.32		19,978,044.32			19,978,044.32
任意盈余公积	14,214,460.54		14,214,460.54			14,214,460.54
合计	34,192,504.86		34,192,504.86			34,192,504.86

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	19,978,044.32			19,978,044.32
任意盈余公积	14,214,460.54			14,214,460.54
合计	34,192,504.86			34,192,504.86

(三十四) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	-196,017,362.36	-334,416,033.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-196,017,362.36	-334,416,033.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,954,695.98	138,398,670.65

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-131,062,666.38	-196,017,362.36

(三十五) 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,427,260,426.49	1,143,676,719.92	2,167,482,992.69	1,609,177,228.33
其他业务	6,204,592.95	8,035,737.58	95,457,241.04	96,848,142.82
合计	1,433,465,019.44	1,151,712,457.50	2,262,940,233.73	1,706,025,371.15

营业收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
销售商品	1,427,260,426.49	2,167,482,992.69
提供劳务	12,280.97	117,582.80
其他	6,192,311.98	95,339,658.24
合计	1,433,465,019.44	2,262,940,233.73

(三十六) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
消费税	4,519,061.74	11,677,848.71
教育费附加	1,715,287.75	4,604,788.56
城建税	1,964,938.59	5,022,111.72
环保税	40,591.24	48,922.03
土地使用税	320,103.04	515,916.57
残疾人保障金	44,899.34	35,174.61
印花税	839,521.91	1,086,174.02
房产税	1,044,103.26	1,168,748.25

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
水资源税	63,722.20	120,007.80
车船使用税	2,940.00	2,940.00
水利基金		54,938.58
合计	10,555,169.07	24,337,570.85

(三十七) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	58,967,399.17	101,857,623.91
广告及宣促费	13,418,630.03	36,758,495.10
中介服务费	16,583,838.71	31,849,475.29
差旅费	13,438,900.85	25,339,215.77
办公费	1,179,810.32	1,797,816.25
物料消耗	736,623.56	3,199,847.61
招待费	803,333.14	1,315,194.82
折旧摊销	840,661.69	1,894,183.04
品牌使用费	2,986,997.37	4,295,683.43
劳务费	204,664.75	295,748.52
其他	2,503,232.04	1,165,006.00
修理费		141,684.68
租赁费		28,301.88
监管服务费		62,749.00
交易手续费		72,749.00
汽车费用	1,641.48	17.00
合计	111,665,733.11	210,073,791.30

(三十八) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	16,061,010.20	53,431,769.10
中介服务费	17,345,190.69	17,181,109.53
劳务费	4,711,701.84	7,442,746.43
折旧摊销	10,835,268.83	22,103,216.87

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
办公费	3,158,683.39	5,667,781.19
租赁费	1,593,532.66	3,060,054.10
修理费	1,113,232.46	2,498,957.09
差旅费	514,217.80	715,151.46
能源消耗	1,647,004.43	2,924,216.30
招待费	314,790.42	426,589.03
物料消耗	157,843.11	529,579.92
宣传促销费	2,211.39	14,544.86
保险费	140,816.99	569,376.45
其他	96,029.22	225,910.28
通讯费	18,029.82	26,590.23
汽车费用	44,128.53	66,024.47
信息披露费	56,603.77	75,471.70
商标续展费	17,821.78	
物业费	10,639.18	12,578.09
协会会费	13,000.00	28,000.00
设计服务费	48,052.57	44,554.46
党建经费	3,982.00	7,397.20
网络投票技术服务费	3,018.87	9,056.61
交易手续费		157,039.15
合计	57,906,809.95	117,217,714.52

(三十九) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	4,510,979.89	8,527,122.26
修理费	296,286.51	1,555,779.10
办公费	65,432.83	127,140.60
能源消耗	446,516.44	1,058,114.00
物料消耗	1,198,678.72	2,847,050.24
差旅费	29,206.61	57,390.38

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
促销推广		5,699.48
检测费	1,710,570.10	4,847,109.54
招待费	10,783.00	54,037.02
折旧摊销	976,544.84	3,170,513.19
劳务费		283,152.60
会议费		2,800.00
合计	9,244,998.94	22,535,908.41

(四十) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息费用	12,462,451.82	40,049,775.75
其中：租赁负债利息费用	1,277,817.12	
减：利息收入	2,325,546.46	6,336,276.98
汇兑损益	3,602,284.24	-883,111.28
票据贴现利息	721,192.33	1,194,183.37
银行借款手续费及其他	440,580.83	260,182.67
合计	14,900,962.76	34,284,753.53

(四十一) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
政府补助	589,079.57	8,901,399.11
代扣个人所得税手续费	1,170.93	
合计	590,250.50	8,901,399.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 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	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

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		63,553.21	与收益相关
库尔勒林草局林果业增效项目补助款		221,000.00	与收益相关
森林抚育补贴款		8,350.00	与收益相关
合计	589,079.57	8,901,399.11	

(四十二) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,665,663.71	6,637,926.28
合计	1,665,663.71	6,637,926.28

(四十三) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收账款坏账损失	-5,560,912.55	-1,303,658.16
其他应收款坏账损失	-204,517.77	-1,078,392.62
预付账款坏账损失	-	
合计	-5,765,430.32	-2,382,050.78

(四十四) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 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
商誉减值损失		
合计	-46,641.82	-3,398,888.20

(四十五) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度
处置固定资产损失	-10,705.50	13,938,459.74	-10,705.50	13,938,459.74
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失				
合计	-10,705.50	13,938,459.74	-10,705.50	13,938,459.74

(四十六) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度
不合作客户退款转收入	21,746.95	47,731.49	21,746.95	47,731.49
赔偿款	192,813.88	164,613.65	192,813.88	164,613.65
其他	68,354.14	959,102.19	68,354.14	959,102.19
合计	282,914.97	1,171,447.33	282,914.97	1,171,447.33

(四十七) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度
固定资产报废损失		122,190.00		122,190.00
对外捐赠		67,300.00		67,300.00
税收滞纳金	118,856.63	2,233.39	118,856.63	2,233.39
诉讼赔偿	4,770.76		4,770.76	
罚款支出	35,618.48		35,618.48	
其他	8,342.95	8,869.03	8,342.95	8,869.03
合计	167,588.82	200,592.42	167,588.82	200,592.42

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用	13,620,360.25	31,999,931.56
递延所得税费用	-4,547,705.40	2,734,222.82
合计	9,072,654.85	34,734,154.38

(四十九) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	64,954,695.98	138,398,670.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	147,706,873.00	147,706,873.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
基本每股收益	0.44	0.94
其中：持续经营基本每股收益	0.44	0.94
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	64,954,695.98	138,398,670.65
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	147,706,873.00	147,706,873.00
稀释每股收益	0.44	0.94
其中：持续经营稀释每股收益	0.44	0.94
终止经营稀释每股收益		

（五十）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	6.46	10,413.23
欧元			
港币	467.29	0.83	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	6.52	10,517.16
欧元			
港币	467.27	0.84	393.72

六、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		取得 方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	
统一石油化工有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	生产制造	100		100		购买
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	100		100		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	100		100		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		100		购买
突破润滑油有限公司	山东省德州市	山东省德州市	零售	100		100		购买
统一电子商务（海南）有限公司	海南省	海南省	零售	100				购买
达励国际有限公司	中国香港	中国香港	投资	100		100		购买

七、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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆融盛投资有限公司	乌鲁木齐市经济技术开发区喀什西路439号龙海置业综合楼688室	房地产投资、矿业投资、农业投资、工业的投资, 投资咨询, 矿业技术咨询, 房屋租赁; 建筑材料、钢材、石油机械及设备、机电产品、化工产品、碳素制品、非金属矿产品、焦炭、兰碳的销售; 农产品收购; 商品代购服务; 自营代理各类商品和技术的进出口业务。	3,046.00	23.88	23.88

本公司最终控制方是：中华人民共和国财政部

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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
中国信达资产管理股份有限公司	信达投资有限公司母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
信达证券股份有限公司	中国信达资产管理股份有限公司的子公司
信达投资有限公司	深圳市建信投资发展有限公司的母公司
深圳市建信投资发展有限公司	新疆昌源水务集团有限公司母公司
新疆昌源水务集团有限公司	间接控股股东
新疆昌源水务集团乌鲁木齐物资分公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务阿勒泰供水有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团轮台供水有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务准东供水有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团阜源有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务科学研究院（有限公司）	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团阜康供水有限责任公司	间接控股股东控制的公司
新疆源博水环境科技有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆哈密水务有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务矿业开发有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆金申管业有限公司	间接控股股东参股的公司
库尔勒银行	间接控股股东参股的公司
新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	间接控股股东参股的公司
新疆哈水管业工程有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源准东煤化工有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆亿丰矿业开发有限责任公司	间接控股股东控制的公司
吐鲁番昌源国盛投资有限公司	间接控股股东参股的公司
新疆昌源通达投资有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司富蕴县分公司	间接控股股东控制的公司
和田县水利发电有限责任公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆水利电力建设总公司	间接控股股东控制的公司
新疆通达热力有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司博州分公司	间接控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
博尔塔拉蒙古自治州昌博水力发电有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆汇通金鼎商贸有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆汇通旱地龙腐植酸有限责任公司	间接控股股东控制的公司
新疆建源工程有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务艾比湖供水有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源羌塘能源有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆建源工程有限公司哈密分公司	间接控股股东控制的公司
新疆建源工程有限公司库尔勒分公司	间接控股股东控制的公司
新疆源博水环境科技有限公司	间接控股股东控制的公司

(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
新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水有限公司	购自来水	820.26	1,957.45

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
中国信达资产管理股份有限公司	销售香梨		7,200.00
新疆通达热力有限公司	销售香梨		1,900.00
新疆源博水环境科技有限公司	销售香梨		148
新疆昌源水务科学研究院（有限公司）	销售香梨		7,992.00

公司完全是按照《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的定义来确定关联方交易，凡是符合该准则关联方交易定义的，均已经作为关联方交易进行了恰当的会计处理和披露，相关的关联方交易的性质、内容、数量、金额及相关的决议、支持关联交易的文件真实、合法、有效、完整。

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
新疆融盛投资有限公司	房屋建筑物	487,155.97

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
新疆融盛投资有限公司	房屋建筑物	412,844.03

2020 年 6 月 22 日，公司与新疆融盛投资有限公司（以下简称“融盛投资”）签订《产权交易合同》。合同约定将公司办公楼房地产以 2,492.26 万元的转让价格出售于融盛投资，且以办理产权移交手续为处置资产相关的风险转移，2020 年 6 月 24 日公司已全额收到融盛投资支付的办公楼房地产转让价款。2020 年 6 月 25 日公司与融盛投资办理资产移交手续，2020 年 6 月 29 日，公司与融盛投资签订房屋租赁合同，合同约定 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日融盛投资将上述办公楼出租给香梨股份，本报告期确认租赁费 41.28 万元。

3、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度
新疆融盛投资有限公司	办公楼转让		24,922,600.00
新疆昌源水务集团有限公司	购置办公楼		33,292,300.00

4、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
关键管理人员薪酬	37.48	76.71

（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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	新疆融盛投资有限公司			412,844.03	

八、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	子公司统一石化	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	子公司统一石化	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	子公司统一石化	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	子公司统一石化	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	子公司统一石化	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

子公司统一石化自 2018 年起开始实施经销商激励计划，主要分为以下两个阶段：

（1）自 2018 年至 2020 年实施《经销商股权激励政策》。根据该政策，统一石化将其“股本”拟为 60 亿股，并向经销商释放 10% 的股本作为激励，经销商以其在经销协议中约定的“销售目标量”确定可认购的“股份额度”，在次年可根据新的经销协议约定的“销售目标量”对比此前的增量确定可新增认购的“股份额度”；如未完成当年的“销售目标量”，则统一石化返还认购款（即本金）和 5% 的年化收益；如果完成，则给予最高达 15% 的年化收益，认购款仍留在统一石化；“年化收益”是以相应价值的货物进行返还。经销商应在与统一石化签署《股权激励协议书》后向统一石化支付当年的“股份预购款”，统一石化应在 IPO 之前对所有经销商实际持有的“股份”进行注册；

（2）统一石化自 2021 年起推行《统一石化合伙人计划》，尽量避免使用“股”、“股份”等表述，并去除“公司应在 IPO 之前对所有经销商实际持有的股份进行注册”等规定。根据该计划，各经销商以 1 元/份价格向公司认购合伙人计划额度（以下简称“PSP 额度”）并支付认购款，具体模式、收益的约定与上述《经销商股权激励政策》类似。经销商此前持有的“股份额度”或“股权额”转为 PSP 额度，但不一定等额转换，转换的

PSP 额度需取决于经销商上一年度的销售情况、当年度的“销售目标量”等因素，差额可转为货款（预付货款）。目前统一石化已与全部经销商签署《股权激励协议书》的终止协议，并与新、旧经销商签署了《2021 年合伙人协议书》。

（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。根据该协议，对于上述贷款，子公司统一石化为泰登投资提供连带保证担保。

九、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-10,705.50	13,816,269.74	
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）	470,250.50	20,168,833.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	568,815.09	1,261,268.29	
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	-	-	
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	
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	-	-	

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	说明
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	115,326.15	1,093,044.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	3,014,859.94	43,188,264.06	
所得税影响额	-750,056.16	-8,967,009.79	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,264,803.79	34,221,254.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.80	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.87	0.42	0.42

2020 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	98.39	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	74.06	0.71	0.71

新疆库尔勒香梨股份有限公司

二〇二一年十一月二十二日

法定
代表人：周恩彪主管会计
工作负责人：阿布都斯麦提·阿不力孜会计机构
负责人：木那吐尔

日 期：_____

日 期：_____

日 期：_____



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



2023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：

深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一008号

经营场所：

创维大厦 6902

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44030052

批准执业文号：深注协字[1997]100号

批准执业日期：1997年12月17日



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》。

证书序号：0012608

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



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 中审亚太会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)深圳分所
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.



周文昌
110101700067
深圳市注册会计师协会

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 04 01
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d