

统一（陕西）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 00002 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 – 3
二、已审财务报表	
资产负债表	4 – 5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8 – 10
三、财务报表附注	11 – 42
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 00002 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（陕西）石油化工有限公司（以下简称统一（陕西）公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了统一（陕西）公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的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（陕西）公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估统一（陕西）公司的持续经营能力，披



露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督统一（陕西）公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对统一（陕西）公司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（陕西）公司不能持续经营。



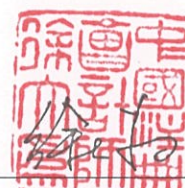
深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

SHENZHEN JIUAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

（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。



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

资产负债表

编制单位：统一（陕西）石油化工有限公司

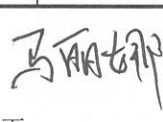
金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	210,983.22	303,579.62	154,801.17
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	22,514,220.61	22,914,220.61	24,214,220.61
应收款项融资				
预付款项	(三)			30,443.15
其他应收款	(四)	2,023.10	1,398.52	
存货				
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	(五)	216,041.94	214,833.24	187,737.91
流动资产合计		22,943,268.87	23,434,031.99	24,587,202.84
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				
固定资产	(六)	11,072,188.24	11,745,521.14	13,304,891.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(七)	60,828.53	61,611.73	63,178.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		26.62	18.40	
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,133,043.39	11,807,151.27	13,368,069.82
资产总计		34,076,312.26	35,241,183.26	37,955,272.66

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（陕西）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
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	(八)	95,893.39	136,473.15	151,403.56
应交税费	(九)	82,215.89	82,630.63	96,365.71
其他应付款	(十)	70,788.92	78,801.98	79,683.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		248,898.20	297,905.76	327,452.75
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				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		248,898.20	297,905.76	327,452.75
所有者权益：				
实收资本	(十一)	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(十二)	1,327,248.95	1,327,248.95	1,327,248.95
未分配利润	(十三)	-7,499,834.89	-6,383,971.45	-3,699,429.04
所有者权益合计		33,827,414.06	34,943,277.50	37,627,819.91
负债和所有者权益总计		34,076,312.26	35,241,183.26	37,955,272.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

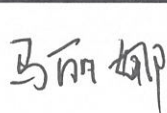
利润表

编制单位：统一（陕西）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、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加	(十四)	164,431.78	232,956.54	328,926.29
销售费用				
管理费用	(十五)	949,733.09	2,329,161.29	2,370,775.25
研发费用				
财务费用	(十六)	1,673.92	-67.28	513.41
其中：利息费用				
利息收入		397.10	1,544.41	485.27
加：其他收益				
投资收益（损失以“一”号填列）				
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“一”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）				
信用减值损失（损失以“一”号填列）		-32.87	-73.61	
资产减值损失（损失以“一”号填列）				
资产处置收益（损失以“一”号填列）				
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		-1,115,871.66	-2,562,124.16	-2,700,214.95
加：营业外收入				
减：营业外支出	(十七)		122,436.65	100.00
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		-1,115,871.66	-2,684,560.81	-2,700,314.95
减：所得税费用	(十八)	-8.22	-18.40	
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		-1,115,863.44	-2,684,542.41	-2,700,314.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		-1,115,863.44	-2,684,542.41	-2,700,314.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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		-1,115,863.44	-2,684,542.41	-2,700,314.95

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（陕西）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、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		400,000.00	1,300,000.00	1,167,480.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		920.10	1,544.41	485.27
经营活动现金流入小计		400,920.10	1,301,544.41	1,167,965.27
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		177,075.71	537,877.57	459,238.13
支付的各项税费		164,431.78	246,647.67	332,219.50
支付其他与经营活动有关的现金		152,009.01	368,240.72	370,798.40
经营活动现金流出小计		493,516.50	1,152,765.96	1,162,256.03
经营活动产生的现金流量净额		-92,596.40	148,778.45	5,709.24
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-92,596.40	148,778.45	5,709.24
加：期初现金及现金等价物余额		303,579.62	154,801.17	149,091.93
六、期末现金及现金等价物余额		210,983.22	303,579.62	154,801.17

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

2021年1-6月											
项 目	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	40,000,000.00								1,327,248.95	-6,383,971.45	34,943,277.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00								1,327,248.95	-6,383,971.45	34,943,277.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-1,115,863.44	-1,115,863.44
（二）所有者投入和减少资本										-1,115,863.44	-1,115,863.44
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	40,000,000.00								1,327,248.95	-7,499,834.89	33,827,414.06

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

2020年度												
编制单位：统一（陕西）石油化工有限公司	项 目	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		40,000,000.00								1,327,248.95	-3,699,429.04	37,627,819.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		40,000,000.00								1,327,248.95	-3,699,429.04	37,627,819.91
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		40,000,000.00								1,327,248.95	-6,383,971.45	34,943,277.50

法定代表人：  主管会计工作负责人： 马丽娜 会计机构负责人： 

所有者权益变动表

编制单位：统一（陕西）石油化工有限公司
金额单位：人民币元

2019年度											
项 目	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	40,000,000.00								1,327,248.95	-999,114.09	40,328,134.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00								1,327,248.95	-999,114.09	40,328,134.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,700,314.95	-2,700,314.95
（一）综合收益总额										-2,700,314.95	-2,700,314.95
（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	40,000,000.00								1,327,248.95	-3,699,429.04	37,627,819.91

法定代表人：王明安
主管会计工作负责人：马丽娜
会计机构负责人：王明安

统一（陕西）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

统一（陕西）石油化工有限公司（以下简称“本公司”）是 2005 年 8 月 29 日由北京泰登贸易有限公司和威宁贸易有限公司在中华人民共和国陕西省成立的有限责任公司（台港澳合资），北京泰登贸易有限公司和威宁贸易有限公司持有本公司的股权分别为 75%和 25%。于 2017 年 2 月 28 日，统一石油化工吸收合并北京泰登贸易有限公司，北京泰登贸易有限公司持有的 75%股权归为统一石油化工有限公司，威宁贸易有限公司仍持有公司 25%的股权。本公司的统一社会信用代码 916111007769853880，注册资本：人民币 4,000 万元，法定代表人：霍振祥，公司住址：陕西省西咸新区泾河新城永乐镇。

本公司的主要经营范围包括一般项目：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）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 22 日批准报出。

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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（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 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。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）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。

（六）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：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一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）：

一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；

一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。

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货

方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。

（七）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“五（二）、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。

（八）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	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子及办公设备	年限平均法	3-4	10	22.50-30.00

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。

（九）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	直线法摊销	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）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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、销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本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）相关的经济利益很可能流入本公司；

（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。

（十五）重要会计政策和会计估计的变更

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》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》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。

（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 2019 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。

(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。

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%、6%	13%、6%	16%、13%、6%
城市维护建设税	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%	25%	25%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	210,983.22	303,579.62	154,801.17
合计	210,983.22	303,579.62	154,801.17

(二) 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
4 至 5 年			24,214,220.61
5 年以上	22,514,220.61	22,914,220.61	
小计	22,514,220.61	22,914,220.61	24,214,220.61
减：坏账准备			
合计	22,514,220.61	22,914,220.61	24,214,220.61

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					
按组合计提坏账准备	22,514,220.61	100.00			22,514,220.61
其中：					
合并范围内的关联方	22,514,220.61	100.00			22,514,220.61
合计	22,514,220.61	100.00			22,514,220.61

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					
按组合计提坏账准备	22,914,220.61	100.00			22,914,220.61
其中：					
合并范围内的关联方	22,914,220.61	100.00			22,914,220.61
合计	22,914,220.61	100.00			22,914,220.61

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					
按组合计提坏账准备	24,214,220.61	100.00			24,214,220.61
其中：					
合并范围内的关联方	24,214,220.61	100.00			24,214,220.61
合计	24,214,220.61	100.00			24,214,220.61

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（%）
统一石油化工有限公司	22,514,220.61			22,914,220.61			24,214,220.61		
合计	22,514,220.61			22,914,220.61			24,214,220.61		

3、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
统一石油化工有限公司	22,514,220.61	100.00	
合计	22,514,220.61	100.00	

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
统一石油化工有限公司	22,914,220.61	100.00	
合计	22,914,220.61	100.00	

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
统一石油化工有限公司	24,214,220.61	100.00	
合计	24,214,220.61	100.00	

(三) 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					30,443.15	100.00
合计					30,443.15	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况汇总披露如下：

预付对象	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额					30,443.15	100.00

(四) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	2,023.10	1,398.52	
合计	2,023.10	1,398.52	

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	2,129.58	1,472.13	
1 年以内小计	2,129.58	1,472.13	
小计	2,129.58	1,472.13	
减：坏账准备	106.48	73.61	
合计	2,023.10	1,398.52	

(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					
按组合计提坏账准备	2,129.58	100.00	106.48	5.00	2,023.10
其中：					
风险组合	2,129.58	100.00	106.48	5.00	2,023.10
合计	2,129.58	100.00	106.48	5.00	2,023.10

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					
按组合计提坏账准备	1,472.13	100.00	73.61	5.00	1,398.52
其中：					
风险组合	1,472.13	100.00	73.61	5.00	1,398.52
合计	1,472.13	100.00	73.61	5.00	1,398.52

按组合计提坏账准备：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	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（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
风险组合	2,129.58	106.48	5.00	1,472.13	73.61	5.00			
合计	2,129.58	106.48	5.00	1,472.13	73.61	5.00			

(3) 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
代付职工社保	2,129.58	1,472.13	
合计	2,129.58	1,472.13	

(4) 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
职工	社保	2,129.58	1 年以内	100.00	106.48
合计		2,129.58		100.00	106.48

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
职工	社保	1,472.13	1 年以内	100.00	73.61
合计		1,472.13		100.00	73.61

(五) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵税额	85,222.46	84,013.76	56,918.43
预缴的企业所得税	130,819.48	130,819.48	130,819.48
合计	216,041.94	214,833.24	187,737.91

(六) 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	11,072,188.24	11,745,521.14	13,304,891.69
固定资产清理			
合计	11,072,188.24	11,745,521.14	13,304,891.69

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.1.1	24,049,229.33	22,146,864.69	2,351,939.48	48,548,033.50
(2) 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	24,049,229.33	22,146,864.69	2,351,939.48	48,548,033.50
2. 累计折旧				
(1) 2019.1.1	13,102,829.43	18,089,364.82	1,479,385.51	32,671,579.76
(2) 本期增加金额	1,033,479.71	390,818.78	87,374.51	1,511,673.00
—计提	1,033,479.71	390,818.78	87,374.51	1,511,673.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	14,136,309.14	18,480,183.60	1,566,760.02	34,183,252.76
3. 减值准备				
(1) 2019.1.1	16,425.44	916,771.51	126,692.10	1,059,889.05
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	16,425.44	916,771.51	126,692.10	1,059,889.05
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	9,896,494.75	2,749,909.58	658,487.36	13,304,891.69
(2) 2019.1.1 账面价值	10,929,974.46	3,140,728.36	745,861.87	14,816,564.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	24,049,229.33	22,146,864.69	2,351,939.48	48,548,033.50
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额		1,221,900.00		1,221,900.00
—处置或报废		1,221,900.00		1,221,900.00
(4) 2020.12.31	24,049,229.33	20,924,964.69	2,351,939.48	47,326,133.50
2. 累计折旧				
(1) 2019.12.31	14,136,309.14	18,480,183.60	1,566,760.02	34,183,252.76
(2) 本期增加金额	1,033,479.75	326,443.70	77,257.10	1,437,180.55
—计提	1,033,479.75	326,443.70	77,257.10	1,437,180.55
(3) 本期减少金额		1,099,710.00		1,099,710.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
—处置或报废		1,099,710.00		1,099,710.00
(4) 2020.12.31	15,169,788.89	17,706,917.30	1,644,017.12	34,520,723.31
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31	16,425.44	916,771.51	126,692.10	1,059,889.05
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	16,425.44	916,771.51	126,692.10	1,059,889.05
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	8,863,015.00	2,301,275.88	581,230.26	11,745,521.14
(2) 2019.12.31 账面价值	9,896,494.75	2,749,909.58	658,487.36	13,304,891.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	24,049,229.33	20,924,964.69	2,351,939.48	47,326,133.50
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.6.30	24,049,229.33	20,924,964.69	2,351,939.48	47,326,133.50
2. 累计折旧				
(1) 2020.12.31	15,169,788.89	17,706,917.30	1,644,017.12	34,520,723.31
(2) 本期增加金额	516,739.89	118,124.65	38,468.36	673,332.90
—计提	516,739.89	118,124.65	38,468.36	673,332.90
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.6.30	15,686,528.78	17,825,041.95	1,682,485.48	35,194,056.21
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31	16,425.44	916,771.51	126,692.10	1,059,889.05
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.6.30	16,425.44	916,771.51	126,692.10	1,059,889.05
4. 账面价值				

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	合计
(1) 2021.6.30 账面价值	8,346,275.11	2,183,151.23	542,761.90	11,072,188.24
(2) 2020.12.31 账面价值	8,863,015.00	2,301,275.88	581,230.26	11,745,521.14

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.1.1	78,320.00	78,320.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	78,320.00	78,320.00
2. 累计摊销		
(1) 2019.1.1	13,575.47	13,575.47
(2) 本期增加金额	1,566.40	1,566.40
—计提	1,566.40	1,566.40
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	15,141.87	15,141.87
3. 减值准备		
(1) 2019.1.1		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	63,178.13	63,178.13
(2) 2019.1.1 账面价值	64,744.53	64,744.53

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	78,320.00	78,320.00
(2) 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	78,320.00	78,320.00
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	15,141.87	15,141.87
(2) 本期增加金额	1,566.40	1,566.40
—计提	1,566.40	1,566.40
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	16,708.27	16,708.27
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	61,611.73	61,611.73
(2) 2019.12.31 账面价值	63,178.13	63,178.13

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	78,320.00	78,320.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	78,320.00	78,320.00
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	16,708.27	16,708.27
(2) 本期增加金额	783.20	783.20
—计提	783.20	783.20
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	17,491.47	17,491.47

项目	土地使用权	合计
3. 减值准备		
（1）2020.12.31		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.6.30		
4. 账面价值		
（1）2021.6.30 账面价值	60,828.53	60,828.53
（2）2020.12.31 账面价值	61,611.73	61,611.73

（八）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	132,675.25	430,195.48	415,323.54	147,547.19
离职后福利-设定提存计划		49,971.13	46,114.76	3,856.37
合计	132,675.25	480,166.61	461,438.30	151,403.56

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	147,547.19	513,923.96	524,998.00	136,473.15
离职后福利-设定提存计划	3,856.37	7,551.07	11,407.44	
合计	151,403.56	521,475.03	536,405.44	136,473.15

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	136,473.15	124,147.16	164,726.92	95,893.39
离职后福利-设定提存计划		10,879.08	10,879.08	
合计	136,473.15	135,026.24	175,606.00	95,893.39

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	85,275.97	369,243.48	368,549.45	85,970.00
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		22,013.57	20,120.03	1,893.54

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
其中：医疗保险费		19,538.08	17,921.64	1,616.44
工伤保险费		628.08	581.9	46.18
生育保险费		1,847.41	1,616.49	230.92
（4）住房公积金		31,628.16	23,721.12	7,907.04
（5）工会经费和职工教育经费	47,399.28	7,310.27	2,932.94	51,776.61
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	132,675.25	430,195.48	415,323.54	147,547.19

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	85,970.00	459,740.47	471,244.47	74,466.00
（2）职工福利费				
（3）社会保险费	1,893.54	16,435.92	18,329.46	
其中：医疗保险费	1,616.44	16,158.82	17,775.26	
工伤保险费	46.18	46.18	92.36	
生育保险费	230.92	230.92	461.84	
（4）住房公积金	7,907.04	28,456.20	31,629.60	4,733.64
（5）工会经费和职工教育经费	51,776.61	9,291.37	3,794.47	57,273.51
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	147,547.19	513,923.96	524,998.00	136,473.15

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	74,466.00	105,509.99	142,638.99	37,337.00
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		7,062.66	7,062.66	
其中：医疗保险费		6,891.36	6,891.36	
工伤保险费		171.30	171.30	
生育保险费				

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(4) 住房公积金	4,733.64	9,464.31	14,197.95	
(5) 工会经费和职工教育经费	57,273.51	2,110.20	827.32	58,556.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	136,473.15	124,147.16	164,726.92	95,893.39

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		48,031.36	44,336.64	3,694.72
失业保险费		1,939.77	1,778.12	161.65
合计		49,971.13	46,114.76	3,856.37

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	3,694.72	7,389.44	11,084.16	
失业保险费	161.65	161.63	323.28	
合计	3,856.37	7,551.07	11,407.44	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		10,279.44	10,279.44	
失业保险费		599.64	599.64	
合计		10,879.08	10,879.08	

(九) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
个人所得税		414.74	458.69
城市维护建设税			
房产税	41,073.39	41,073.39	54,764.52
土地使用税	41,142.50	41,142.50	41,142.50
合计	82,215.89	82,630.63	96,365.71

(十) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款项	70,788.92	78,801.98	79,683.48
合计	70,788.92	78,801.98	79,683.48

1、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
保证金	13,147.47	13,147.47	13,147.47
电费	57,641.45	65,654.51	66,536.01
合计	70,788.92	78,801.98	79,683.48

(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
保证金	13,147.47	未完结
合计	13,147.47	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
保证金	13,147.47	未完结
合计	13,147.47	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
保证金	13,147.47	未完结
合计	13,147.47	

(十一) 实收资本

投资者名称	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
合计	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00
统一石油化工有限公司	30,000,000.00	75.00	30,000,000.00	75.00	30,000,000.00	75.00
威宁贸易有限公司	10,000,000.00	25.00	10,000,000.00	25.00	10,000,000.00	25.00

(十二) 盈余公积

项目	2019.1.1	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,327,248.95		1,327,248.95			1,327,248.95
合计	1,327,248.95		1,327,248.95			1,327,248.95

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	1,327,248.95		1,327,248.95			1,327,248.95
合计	1,327,248.95		1,327,248.95			1,327,248.95

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	1,327,248.95			1,327,248.95
合计	1,327,248.95			1,327,248.95

(十三) 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	-6,383,971.45	-3,699,429.04	-999,114.09
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	-6,383,971.45	-3,699,429.04	-999,114.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,115,863.44	-2,684,542.41	-2,700,314.95
期末未分配利润	-7,499,834.89	-6,383,971.45	-3,699,429.04

(十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
教育费附加			62.73
土地使用税	82,285.00	123,427.50	164,570.00
房产税	82,146.78	109,529.04	164,293.56
合计	164,431.78	232,956.54	328,926.29

(十五) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
折旧和摊销	674,116.10	1,438,746.95	1,513,239.40
职工薪酬费用	135,026.24	521,475.03	480,166.61

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
办公费	900.00	1,171.00	1,391.00
能源消耗	88,352.71	166,569.85	161,315.30
差旅费	379.20	400.00	5,290.00
中介服务费	50,958.84	136,865.25	174,524.20
保险费		63,933.21	
其他			34,848.74
合计	949,733.09	2,329,161.29	2,370,775.25

(十六) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利息费用			
减：利息收入	397.1	1,544.41	485.27
其他	2,071.02	1,477.13	998.68
合计	1,673.92	-67.28	513.41

(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	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失		122,190.00			122,190.00	
税收滞纳金						
其他		246.65	100.00		246.65	100.00
合计		122,436.65	100.00		122,436.65	100.00

(十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-8.22	-18.40	
合计	-8.22	-18.40	

(十九) 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	-1,115,863.44	-2,684,542.41	-2,700,314.95
加：信用减值损失	32.87	73.61	
资产减值准备			
固定资产折旧	673,332.90	1,437,180.55	1,511,673.00
油气资产折耗			
使用权资产折旧			
无形资产摊销	783.20	1,566.40	1,566.40
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		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）			
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8.22	-18.40	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	398,133.85	1,301,875.69	1,132,280.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-49,007.56	-29,546.99	60,504.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-92,596.40	148,778.45	5,709.24
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	210,983.22	303,579.62	154,801.17

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
减：现金的期初余额	303,579.62	154,801.17	149,091.93
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	-92,596.40	148,778.45	5,709.24

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	210,983.22	303,579.62	154,801.17
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	210,983.22	303,579.62	154,801.17
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	210,983.22	303,579.62	154,801.17

六、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 (美元)	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(%)
统一石油化工 有限公司	北京市大兴区 芦城开发区	有限责任公司(台港澳与 外国投资者合资)	1,159.00 万	75	75

（二）关联方应收应付款项

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							
	统一石油化工有限公司	22,514,220.61		22,914,220.61		24,214,220.61	

七、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

统一（陕西）石油化工有限公司
二〇二一年十一月二十二日



法定
代表人： 贾明

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)
何新苗

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0902

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

证书序号：0012608

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



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



2017.5.25
年 /y 月 /m 日 /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 殊普通合伙)(深圳分所)
Working unit	
身份证号码	33010619730521173X
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

年 月 日
/ /